

EMPRESA LUBRICAMBIO C.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares )  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO BALANCES 2016 BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	150,00	150,00
	Caja General	-	138,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>150,00</b>	<b>288,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Bancos Locales	273,49	-
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	UBS	-	-
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Póliza a 90 días	-	-
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>273,49</b>	<b>-</b>
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>423,49</b>	<b>288,00</b>

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS BALANCES 2016 BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	14.770,06	13.859,09
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>14.770,06</b>	<b>13.859,09</b>

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BALANCES 2016 BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

8 10103 INVENTARIOS BALANCES 2016 BALANCES 2017

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito	28.158,05	37.269,09
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>28.158,05</b>	<b>37.269,09</b>

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO BALANCES 2016 BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-		-
1020102	Edificios	-		-
1020103	Construcción en Curso	-		-
1020104	Instalaciones	-		-
1020105	Muebles y Enseres	-	4.232,42	4.232,42
1020106	Máquinas y Equipos	-	2.037,35	2.037,35
1020108	Equipo de Computación	-	909,00	909,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-		-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	778,12	778,12
1020111	Repuestos y Herramientas	-		-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>-</b>	<b>7.956,89</b>	<b>7.956,89</b>

**EMPRESA LUBRICAMBIO C.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares)

1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(1.007,76)	(2.015,52)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	-	<b>(1.007,76)</b>	<b>(2.015,52)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	-	<b>6.949,13</b>	<b>5.941,37</b>

**PASIVO CORRIENTE**

**17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR BALANCES 2016 BALANCES 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	22.650,33	22.731,92
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>22.650,33</b>	<b>22.731,92</b>

**20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES BALANCES 2016 BALANCES 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	219,39	42,91
2010703	Obligaciones con el IESS	422,93	477,73
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5.069,52	2.637,69
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	175,98	32,92
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>5.887,82</b>	<b>3.191,25</b>

**21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS BALANCES 2016 BALANCES 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	31.158,20
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>31.158,20</b>

**27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR BALANCES 2016 BALANCES 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	13.334,06	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>13.334,06</b>	<b>-</b>

**29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS BALANCES 2016 BALANCES 2017**

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	6.666,68	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>6.666,68</b>	<b>-</b>

**35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO BALANCES 2016 BALANCES 2017**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Socio A	984,00	984,00
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>984,00</b>	<b>984,00</b>

**37 RESERVAS BALANCES 2016 BALANCES 2017**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	77,78	14,36
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>77,78</b>	<b>14,36</b>

EMPRESA LUBRICAMBIO C.A.  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresado en Dólares )

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO BALANCES 2016 BALANCES 2017

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	700,06	129,28
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	700,06	129,28

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS BALANCES 2016 BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	169.338,40	130.226,09
4102	Prestación de Servicios	6.666,68	6.666,68
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	176.005,08	136.892,77

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION BALANCES 2016 BALANCES 2017

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	38.087,81	38.806,84
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	134.096,55	115.124,68
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(38.806,84)	(49.299,50)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	133.377,52	104.632,02

44 5201 GASTOS DE VENTA BALANCES 2016 BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		

**EMPRESA LUBRICAMBIO C.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	280,45	79,33
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	<b>Amortizaciones:</b>		
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>280,45</b>	<b>79,33</b>

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

BALANCES 2016

BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	27.640,25	22.930,06
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.380,91	2.756,94
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.410,00	1.951,91
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	1.618,10	528,52
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	-	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.947,81	-
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	366,00	81,16
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	921,70	1.007,56
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-

**EMPRESA LUBRICAMBIO C.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	4.384,83	2.414,40
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>40.669,60</b>	<b>31.670,55</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>40.950,05</b>	<b>31.749,88</b>

46      5203      **GASTOS FINANCIEROS**      BALANCES 2016      BALANCES 2017

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	504,28	291,40
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>504,28</b>	<b>291,40</b>

48      **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**      BALANCES 2016      BALANCES 2017

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>1.173,23</b>	<b>219,47</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(175,98)	(32,92)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Dedución por Discapacitados	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
		(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
	818	único	-	-
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>	<b>997,25</b>	<b>186,55</b>
63	839	<b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>	<b>(219,39)</b>	<b>(42,91)</b>
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>777,85</b>	<b>143,64</b>