

LUBRITRADER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS
EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2013
(Expresadas en USDólares)

NOTA 1.-LUBRITRADER S.A

Información General.- La compañía se constituyó el 18 de Enero del 2010. Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Manta, su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de lubricantes, refrigerantes y carburantes para vehículos automotores, fluviales y marítimos.

Moneda de Presentación.- Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresados en dólares estadounidense (US\$), que es la moneda oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000

Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006.

Medición.- Las transacciones iniciales que se contabilizan en los libros contables se registran al valor del costo o adquisición y lo saldos que se reportan al cierre del ejercicio económico se valoran al valor razonable (VR). El valor razonable que es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, se lo determina de diferentes maneras, dependiendo de las condiciones e información disponible para el activo o pasivo que se mide. En las políticas contables se explica el valor razonable utilizado para las cuentas principales

NOTA 2.-RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

A continuación mencionaremos un resumen de las políticas contables más significativas que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos de activos y pasivos. Los resultados reales podrían variar por razón de estas estimaciones. Las estimaciones importantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos.

Efectivos y equivalentes de efectivo.- Corresponden al efectivo, y disponibles en las instituciones financieras, son inversiones con vencimiento no mayor a un año.

Cuentas por Cobrar.- Estos activos se originan de la venta de bienes y la prestación de servicios y son reconocidos cuando la compañía ha cumplido con la entrega del servicio y existe seguridad razonable que los flujos económicos serán obtenidos.

Provisión de Cuentas incobrables.- La compañía establece, con cargo a resultados una provisión, para cubrir pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de cuentas por cobrar a clientes, como lo establece el párrafo 58 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. Se determina en función de una estimación efectuada por la administración, los montos determinados de provisión que exceden los límites considerados como deducibles de acuerdo con la ley de Régimen tributario Interno. Se concilian como no deducibles para la determinación del impuesto a la renta.

Inventarios.- Se registran al costo de adquisición y se venden como productos terminados, se utiliza el método costo promedio.

Al final del periodo se evalúan los saldos de inventarios para determinar el valor neto realizable. Si el valor neto realizable es menor que el saldo registrado, se ajusta la diferencia contra resultados, según lo establece el párrafo 34 de NIC 2.

Cuentas y documentos por pagar.- Su clasificación se determina al momento de su reconocimiento inicial, al valor razonable. Incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales y otras cuentas por pagar.

Ingreso de actividades ordinarias.- Los ingresos se reconocen cuando existe certeza razonable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos y los costos relacionados con la prestación de servicios puedan ser medidos con fiabilidad.

Gastos.- Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>AL 31 DE</u>	<u>AL 31 DE</u>
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	<u>DEL 2013</u>	<u>DEL 2012</u>

Bancos	2,138.01	7,860.85
TOTAL	2,138.01	7,860.85

NOTA 4.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS :

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	<u>AL 31 DE</u>	<u>AL 31 DE</u>
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	<u>DEL 2013</u>	<u>DEL 2012</u>

Clientes Locales	177,722.09	210,104.15
(-) Reservas para cuentas Incobrables)	(3,187.22)	(2,101.04)
TOTAL	174,534.87	208,003.11

NOTA 5.-OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS :

OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	<u>AL 31 DE</u>	<u>AL 31 DE</u>
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	<u>DEL 2013</u>	<u>DEL 2012</u>

Otras cuentas por cobrar	45,000.00	7,372.00
TOTAL	45,000.00	7,372.00

NOTA 6.-CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA :

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	<u>AL 31 DE</u>	<u>AL 31 DE</u>
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	<u>DEL 2013</u>	<u>DEL 2012</u>

Crédito tributario Iva	33,941.32	26,889.53
Credito Tributario Renta	9,400.31	8,348.31
TOTAL	33,941.32	26,889.53

NOTA 7.-INVENTARIOS :

INVENTARIOS	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2013</u>	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2012</u>
Inventarios	-	21,389.45
TOTAL	-	21,389.45

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS :

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2013</u>	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2012</u>
Proveedores Nacionales	(62,025.32)	(57,564.09)
Otras cuentas por pagar	-	(37,033.40)
Con la Administración tributaria	(14,208.37)	-
Con el IESS	(69.46)	-
Beneficios de Ley a empleados	(270.48)	(1,343.32)
	(76,573.63)	(95,940.81)

NOTA 9.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA :

PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2013</u>	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2012</u>
Utilidad antes de impuestos	33,001.31	24,542.74
15% de utilidades a los trabajadores	(4,950.20)	(3,681.41)
Utilidad antes de impuesto a la renta	28,051.11	20,861.33
Gastos deducibles	2,457.09	14.58
Utilidad Gravable	30,508.20	20,875.91
Impuesto a la renta	6,711.80	4,801.46

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P :

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2013</u>	<u>AL 31 DE</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>DEL 2012</u>
Otras cuentas por pagar L/P	(128,239.37)	(148,239.37)
TOTAL	(128,239.37)	(148,239.37)

NOTA 11.-PATRIMONIO.

Capital Social.- Representan 800,00 participaciones, a un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, sumando la totalidad de US\$ 800.00

Reserva Legal y Facultativa.- La compañía Transfirió el 10% a reserva legal y el 90% a reservas facultativas de la utilidad después de impuestos del periodo 2013.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</u>
10% Reserva Legal	(2,389.60)	(255.67)
90% Reserva facultativa	(20,706.38)	(1,501.00)
TOTAL	(23,095.98)	(1,756.67)

Resultados Acumulados.- Se encuentran contabilizados en resultados de años anteriores por \$24,643.53.


ELENA MERO LUCAS

CONTADORA