



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. LUBRILACA

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. LUBRILACA
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.



panamerican & asociados co.

3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA) al 31 de Diciembre del 2012 los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA (LUBRILACA) como sujeto pasivo y agente de Retención y Percepción de Impuestos, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Abril 10, 2013



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo	(Nota A)	1.194.087,14	1.426.763,60
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	3.325.807,87	3.489.019,06
Inventarios	(Nota E)	4.657.919,63	3.571.573,17
Pagos Anticipados	(Nota G)	838.713,85	1.069.418,84
Total Activo Corriente	US\$	10.016.528,49	9.556.774,67
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	386.448,79	411.835,46
Otros Activos	(Nota Q)	3.927,27	345,90
Total Activo No Corriente	US\$	390.376,06	412.181,36
TOTAL ACTIVOS	US\$	10.406.904,55	9.968.956,03

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	5.674.547,70	5.511.632,55
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	345.446,16	402.068,36
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	241.717,07	256.462,47
Total Pasivo Corrientes	US\$	6.261.710,93	6.170.163,38
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Otros Pasivos	(Nota HH)	77.224,00	76.634,00
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	348.807,23	432.454,71
Total Pasivo No Corriente	US\$	426.031,23	509.088,71
TOTAL PASIVOS	US\$	6.687.742,16	6.679.252,09
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>	(Nota LL)		
Capital Social		50.002,00	50.002,00
Reserva Legal		12.500,50	12.500,50
Otras Reservas		293.363,95	1.022.836,65
Otros Superavit		4.569,70	0,00
adopcion Primera Vez NIIF		724.903,00	0,00
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		2.204.364,79	1.836.084,03
Utilidad o Perdida del Ejercicio		429.458,45	368.280,76
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	3.719.162,39	3.289.703,94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	10.406.904,55	9.968.956,03

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas 12%	17.308.537,86	16.268.572,04
Total Ventas	US\$ 17.308.537,86	16.268.572,04
Total Ingresos Operacionales	US\$ 17.308.537,86	16.268.572,04
 (-) Costos y Gastos Operacionales		
Costo de Ventas y Producción	-12.683.567,51	11.649.539,62
Gastos de Administración	-1.470.388,57	1.630.018,37
Gastos de Ventas	-2.480.904,19	2.645.385,41
Gastos Financieros	-68.956,36	77.723,57
Utilidad Bruta	US\$ 604.721,23	265.905,07
 (+) Otros Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	27.467,61	12.857,13
Otros Ingresos	146,31	307.172,65
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 27.613,92	320.029,78
 (-) Otros Gastos No Operacionales		
Otros Gastos	-41,27	95,32
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ -41,27	95,32
 Utilidad o Perdida antes de Impuestos	632.293,88	585.839,53
(-) 15% Participación Trabajadores	-94.844,08	87.875,93
(-) 23% Impuesto a la Renta	-107.991,35	129.682,84
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US\$ 429.458,45	368.280,76

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo al Inicio	US\$ 50.002,00	50.002,00
Saldo Final	50.002,00	50.002,00
 Reserva Legal		
Saldo al Inicio del Año	12.500,50	12.500,50
Saldo al Final del Año	12.500,50	12.500,50
 Otras Reservas		
Saldo al Inicio del Año	297.933,65	297.933,65
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez	724.903,00	724.903,00
Saldo al Final del Año	1.022.836,65	1.022.836,65
 Utilidad/Perdida de Años Anteriores		
Saldo al Inicio de Año	1.836.084,03	1.836.084,03
Transferencia a Utilidad de Años Anteriores	368.280,76	0,00
Saldo al Final del Año	2.204.364,79	1.836.084,03
 Utilidad o Perdida del Ejercicio	632.293,88	585.839,53
Participación Trabajadores	-94.844,08	-87.875,93
Impuesto a la Renta	-107.991,35	-129.682,84
Saldo al Final del Año	US\$ 429.458,45	368.280,76

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Utilidad del Ejercicio	429,458,45
AJUSTES POR:	
Depreciación de Activos Fijos	<u>27,400,67</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	456,859,12
Aumento en Cuentas y Documentos por Cobrar	166,469,71
Aumento en Inventario	-1,086,346,46
Aumento en Pagos Anticipado	230,704,99
Disminución en Otros Activos	-3,581,37
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	162,415,15
Aumento en Impuesto por Pagar	-58,560,72
Aumento en Gastos Acumulados por Pagar	-15,565,40
Aumento en Otros Pasivos	<u>-83,647,48</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>-231,252,46</u>
 FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de Activos Fijos	<u>-2,014,00</u>
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-2,014,00</u>
 FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Disminución en Pasivo a Largo Plazo	<u>590,00</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	590,00
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-232,676,46
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>1,426,763,60</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	<u>1,194,087,14</u>

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA
COMPAÑÍA**

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. LUBRILACA, (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia de Guayas, República del Ecuador, a los Veintisiete días del Mes de Junio de Mil Novecientos Setenta y Tres, bajo la denominación de LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. LUBRILACA.

El objeto social de la compañía es la compra - venta de lubricantes y diluyentes, así como a su elaboración pudiendo ejecutar además toda clase de actos y contratos civiles, comerciales, industriales y agrícolas.

CAPITAL SOCIAL

La compañía LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. LUBRILACA, tiene capital de \$50,002.00 como capital social, divididos en CINCUENTA MIL DOS acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD
APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.



De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

INVENTARIOS

Están valorados al costo reexpresado el cual no excede del valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3



panamerican & asociados co.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	632.293,88
15% Participación Trabajadores	<u>94.844,08</u>
Utilidad Antes de Impuesto	537.449,80
(+) Gastos No Deducibles Locales	19.456,14
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados	54.993,15
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	<u>32.385,19</u>
Saldo Utilidad Gravable	469.527,60
Total Impuesto Causado	107.991,35
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	36.784,38
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	71.206,97
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	109.585,98
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	<u>50.128,44</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>-88.507,45</u>



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(A) EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1	1.700,00	1.700,00
Bancos	2	1.192.387,14	1.425.063,60
	US\$	<u>1.194.087,14</u>	<u>1.426.763,60</u>
1. Caja			
Caja Chica		1.500,00	1.500,00
Caja Chica Ambato		200,00	200,00
	US\$	<u>1.700,00</u>	<u>1.700,00</u>
2. Bancos			
Bco. Pichincha Cta. Cte. 6188528		191.820,43	318.860,67
Bco. Guayaquil Cta. Cte. 1038044		295.771,38	817.262,52
Bco. Produbanco Cta. Cte. 2006-01170-1		687.353,91	264.361,51
Bco. Pichincha Miami Cta. Cte. 23119026		17.441,42	24.578,90
	US\$	<u>1.192.387,14</u>	<u>1.425.063,60</u>

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Clientes		3.353.577,10	3.491.739,62
Cuentas por Cobrar Diversos	1	11.312,80	14.089,53
Prestamos Empleados	2	15.891,25	15.091,36
Anticipo de Utilidades	3	5.633,33	4.090,00
(-) Provisión para Cuentas Incobrables		-60.606,61	-35.991,45
	US\$	<u>3.325.807,87</u>	<u>3.489.019,06</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Cuentas por Cobrar Diversos	2012	2011
Celleri Camejo Juan Carlos	7.200,15	7.200,15
Landin Ramirez Alfredo Fernando	0,00	2.476,73
Parreño Moran Randy	2.198,35	2.498,35
Varios Menores a \$ 1000	1.914,30	1.914,30
US\$	<u>11.312,80</u>	<u>14.089,53</u>

2. Prestamos Empleados		
Aguila Altamirano Maria del Rocio	0,00	1.166,82
Aulestia Cueva Nestor	0,00	1.338,39
Celleri Leon Victor	3.697,95	5.599,99
Franzini Montaña Alessandro	0,00	1.621,49
Ortiz Alvarez Jorge Ernesto	2.613,00	0,00
Mocha Jaramillo Juan Carlos	1.364,81	0,00
Varios Prestamos Menores a \$ 1000	8.215,49	5.364,67
US\$	<u>15.891,25</u>	<u>15.091,36</u>

3. Anticipo de Utilidades		
Sandoval Trujillo Luis Alberto	1.100,00	100,00
Varios Menores a \$ 500	4.533,33	3.990,00
US\$	<u>5.633,33</u>	<u>4.090,00</u>

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	2012	2011
Inventarios en Bodega	1 3.397.762,53	3.424.500,04
Inventarios en Transito	1.295.992,69	231.863,03
Estimación por Valor Neto Realizables	-35.835,59	-84.789,90
US\$	<u>4.657.919,63</u>	<u>3.571.573,17</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

I. Inventarios en Bodega	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Materias Primas	1.501.032,03	1.860.707,14
Materiales y Suministros	230.548,50	267.947,03
Productos Terminados	1.087.166,08	778.709,86
Mercaderías	552.657,18	517.136,01
Varias Importaciones	26.358,74	0,00
US\$	<u>3.397.762,53</u>	<u>3.424.500,04</u>

(G) PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuestos Pagados por Anticipado	1 223.203,37	405.455,17
Gastos Pagados por Anticipado	2 465.726,05	638.306,91
Crédito Tributario	149.784,43	25.656,76
US\$	<u>838.713,85</u>	<u>1.069.418,84</u>

I. Impuestos Pagados por Anticipado

Anticipo Impuesto a la Renta	36.784,38	30.731,30
IVA en Compras	1.1 76.833,01	251.300,65
Retención 1% Clientes	109.036,66	92.592,96
Retención Impuesto Renta Institución	1.2 549,32	201,43
Retención ISD Instituciones Financieras	1.3 0,00	30.628,83
US\$	<u>223.203,37</u>	<u>405.455,17</u>

1.1. IVA en Compras

12% Compra Locales de Activos	0,00	266,99
12% Compras Locales de Bienes	26.128,94	19.939,19
12% Compras Locales de Servicio	9.777,55	39.448,94
12% Importaciones de Bienes	40.926,52	191.645,53
US\$	<u>76.833,01</u>	<u>251.300,65</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Bríz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.2. Retención Impuesto Renta Institución	2012	2011
Retención Banco Guayaquil Cta. Cte. 1058044	498,28	158,19
Retención Banco Pichincha Cta. Cte. 6188528	51,04	43,24
US\$	549,32	201,43

1.3. Retención ISD Instituciones Financieras		
Retención ISD Banco Guayaquil Cta. Cte. 1058044	0,00	98,05
Retención ISD Banco Pichincha Cta. Cte. 6188528	0,00	30.530,78
US\$	0,00	30.628,83

2. Gastos Pagados por Anticipado

Depósitos en Garantía	2.1	3.127,70	1.906,00
Seguros Pagados por Anticipado	2.2	462.434,35	461.088,91
Anticipo de Quincena		164,00	0,00
Gastos Anticipados por Amortización		0,00	175.312,00
US\$		465.726,05	638.306,91

2.1. Depósitos en Garantía

Flores Montufar Isaac	0,00	160,00
Mancheno Hidalgo Mario Anibal	36,00	396,00
Mediterranean Shipping Company	0,00	600,00
Nathaly Silvana Escaleras Enda	500,00	500,00
Núñez Solís Mario Senon	250,00	250,00
MRL Visto Bueno Pedro Ortiz	2.341,70	0,00
US\$	3.127,70	1.906,00

2.2. Seguros Pagados por Anticipado

Interamerican Insurance Inc.	450.000,00	450.000,00
Rio Guayas Compañía de Seguros	0,00	438,13
Seguros Equinoccial S.A.	11.704,04	10.650,78
ACE Seguros S.A.	730,31	0,00
US\$	462.434,35	461.088,91



LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/11</u>	<u>COMPRAS</u> <u>O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES POR</u> <u>PERITAJES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	147.423,94	0,00	0,00	147.423,94
Edificios	190.941,06	0,00	0,00	190.941,06
Instalaciones	65.830,24	0,00	0,00	65.830,24
Muebles y Enseres	29.469,73	0,00	0,00	29.469,73
Maquinaria y Equipo	129.426,15	0,00	0,00	129.426,15
Equipo de Computación y Software	27.558,44	2.014,00	0,00	29.572,44
Vehículo	56.620,17	0,00	0,00	56.620,17
	647.269,73	2.014,00	0,00	649.283,73
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-12.309,08	-4.962,00	0,00	-17.271,08
Instalaciones	-62.211,21	-417,72	0,00	-62.628,93
Muebles y Enseres	-17.306,55	-1.830,42	0,00	-19.136,97
Maquinaria y Equipo	-87.257,39	-10.349,82	0,00	-97.607,21
Equipo de Computación y Software	-21.050,11	-3.890,85	0,00	-24.940,96
Vehículo	-35.299,93	-5.949,86	0,00	-41.249,79
	-235.434,27	-27.400,67	0,00	-262.834,94
	411.835,46	-25.386,67	0,00	386.448,79



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Liquidar	1 3.927,27	345,90
US\$	<u>3.927,27</u>	<u>345,90</u>
1. Cuentas por Liquidar		
Equilex Oil Wax B. V.	2.405,17	30,00
Lub Line Corporation	315,90	315,90
varios Menores de \$ 1000	1.206,20	0,00
US\$	<u>3.927,27</u>	<u>345,90</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	5.128.963,44	4.779.657,42
Proveedores del Exterior	1 542.919,21	704.668,16
Saldo a Favor de Clientes	2 1.435,28	0,00
Descuentos a Favor de Terceros	3 217,67	160,16
Otras Cuentas por Pagar	4 1.012,10	26.211,53
US\$	<u>5.674.547,70</u>	<u>5.510.697,27</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Proveedores del Exterior	2012	2011
Conoco Phillips Company	290.653,95	109.607,81
Hotel Avalon Grand Cancun	0,00	27.469,00
Imadep Emprendimientos SI	244.219,66	564.855,75
Ricke Corporation	2.735,60	2.735,60
Equilex Oil & Wax B.V. (Basicos)	5.310,00	0,00
US\$	542.919,21	704.668,16
2. Saldo a Favor de Clientes		
Lubricadora Paraiso	935,28	935,28
Torres Pita Wimper Leonardo	500,00	0,00
US\$	1.435,28	0,00
3. Descuentos a Favor de Terceros		
Genesis	182,98	168,00
Salud & Equivida	34,69	0,00
Ecuasanitas	0,00	-7,84
US\$	217,67	160,16
4. Otras Cuentas por Pagar		
Cuentas por Liquidar	0,00	1.003,18
Saldo a Favor de Ex Empleados	832,10	0,00
Saldo a Favor de Empleados	180,00	25.208,35
US\$	1.012,10	26.211,53

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	2012	2011
Impuesto a la Renta del Personal	1.389,86	58,23
Impuesto a la Renta por Pagar	107.991,35	129.682,84
Impuesto al Valor Agregado	228.505,40	232.270,53
Retenciones de Impuesto a la Renta	1 4.926,40	6.826,80
Retenciones de IVA	2 2.633,15	33.229,96
US\$	345.446,16	402.068,36

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Retenciones de Impuesto a la Renta	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1% Seguros y Reaseguros	0,00	10,95
1% Servicios, Publicidad y Comunicación	152,04	433,49
1% Servicios, Transporte Privado	2.163,43	523,96
1% Transferencia de Bienes Muebles	465,16	1.648,46
10% Servicios, Honorarios y Dietas	25,77	2.571,31
2% Servicios, Entre Sociedades	39,17	19,07
2% Servicios, Predomina Mano de Obra	37,57	105,48
8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	0,00	54,82
8% Servicio Predomina el Intelecto	0,00	12,00
Otras Retenciones Aplicables	-31,20	1.478,46
Retención Honorarios, Comisiones y Dietas	2.074,46	-31,20
US\$	<u>4.926,40</u>	<u>6.826,80</u>

2. Retenciones de IVA

Retención 30%	562,38	344,83
Retención 70%	1.161,30	3.004,19
Retención 100%	909,47	29.880,94
US\$	<u>2.633,15</u>	<u>33.229,96</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales por Pagar	1 182.096,92	158.287,43
Obligaciones con Empleados	2 753,83	45.892,48
Obligaciones con el IESS	3 34.747,39	28.163,63
Provisiones	4 24.118,93	24.118,93
US\$	<u>241.717,07</u>	<u>256.462,47</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Beneficios Sociales por Pagar	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo Tercer Sueldo	22.561,81	19.562,34
Décimo Cuarto Sueldo	15.582,39	12.936,29
Vacaciones	49.108,64	37.912,87
15% Participación Trabajadores	94.844,08	87.875,93
US\$	<u>182.096,92</u>	<u>158.287,43</u>

2. Obligaciones con Empleados		
Remuneraciones por Pagar	753,83	45.892,48
US\$	<u>753,83</u>	<u>45.892,48</u>

3. Obligaciones con el IESS		
12,15% Aporte Patronal	11.662,68	9.621,43
9,35% Aporte Personal	7.180,28	5.365,22
Contribución al SECAP-IECE	1.045,37	862,20
Fondo de Reserva	13.395,77	11.624,58
Prestamos Hipotecarios	369,93	212,01
Prestamos Quirografarios	1.093,36	478,19
US\$	<u>34.747,39</u>	<u>28.163,63</u>

4. Provisiones		
Provisión Honorarios	24.118,93	24.118,93
US\$	<u>24.118,93</u>	<u>24.118,93</u>

(HH) OTROS PASIVOS

El detalle de Otros Pasivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Intereses Diferidos	720,00	130,00
Impuesto Diferido 2011	76.504,00	76.504,00
US\$	<u>77.224,00</u>	<u>76.634,00</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prestamos Accionistas	1	147.320,62	260.610,41
Beneficios Sociales	2	201.486,61	171.844,30
	US\$	<u>348.807,23</u>	<u>432.454,71</u>
1. Prestamos Accionistas			
Ing. Rocío Águila Altamirano		147.320,62	260.610,41
	US\$	<u>147.320,62</u>	<u>260.610,41</u>
2. Beneficios Sociales			
Provisión Jubilación Patronal		152.823,80	131.427,80
Provisión Desahucio		48.662,81	40.416,50
	US\$	<u>201.486,61</u>	<u>171.844,30</u>

Nota 1: La compañía tiene que cancelar a uno de sus accionistas \$ 147.320,62 dicho valor no genera interés alguno y no tiene fecha de vencimiento.

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de CINCUENTA MIL DOS 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividió en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	Nº. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2011
Isabela Franzi Águila	1.200	1,00	2,40%	1.200,00
Rocío Águila Altamirano	48.802	1,00	97,60%	48.802,00
	<u>50.002</u>		<u>100%</u>	<u>50.002,00</u>



LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA. (LUBRILACA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Abril 10, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía **LUBRICANTES Y LACAS C. LTDA (LUBRILACA)**. Pertenece al segundo grupo NIIF COMPLETAS y en el año 2011 se terminó la implementación.