



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

LAS NOTAS CONTIENEN INFORMACION ADICIONAL A LA PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, SUMINISTRAN DESCRIPCIONES NARRATIVAS O DESAGREGACIONES DE PARTIDAS PRESENTADAS EN ESOS ESTADOS FINANCIEROS O DATOS SOBRE PARTIDAS QUE NO CUMPLEN LAS CONDICIONES PARA SER RECONOCIDAS EN LOS MISMOS COMO SON LAS CONTINGENCIAS.

1) INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

REGISTRO UNICO DEL CONTRIBUYENTE RUC 0990133174001

EXPEDIENTE EN LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS 20579

FECHA DE CONSTITUCIÓN: 27 DE JUNIO DE 1973

FECHA DE CONSTITUCIÓN, FECHA DE INCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL E INICIO DE ACTIVIDADES:
EL 3 DE OCTUBRE DE 1973

DIRECCION: GUAYAS, GUAYAQUIL, PARROQUIA TARQUI, AV.JUAN TANCA MARENGO S/N A DOS CUADRAS
DETRÁS DE LA FABRICA COCA COLA

OBJETO SOCIAL: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE UNA VARIEDAD DE PRODUCTOS, VENTA AL POR
MAYOR Y MENOR DE ACEITES Y GRASAS LUBRICANTES

REPRESENTANTE LEGAL Y GERENTE GENERAL: ING. MARIA DEL ROCIO AGUILA ALTAMIRANO,
NOMBRAMIENTO POR CINCO AÑOS EL 17 DE NOVIEMBRE DEL 2009

CIU DE LISTADO DE LA SUPERINTENDENCIA DE CIAS: G4661.3

CAPITAL SOCIAL: \$50.002 DIVIDIDO EN 50.002 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE \$1 CADA UNA

IMPLEMENTACIÓN DE NIIF: INICIO 1 DE ENERO DEL 2011, AÑO DE TRANSICIÓN 2010, CAPACITADOR-
ASESOR Y GUIA DE IMPLEMENTACIÓN HANSEN HOLM PARTNERS S.A.

- 2) **MONEDA FUNCIONAL:** LA MONEDA FUNCIONAL DE TODAS LAS TRANSACCIONES ECONOMICAS DE LA
EMPRESA LUBRILACA ES LA MONEDA OFICIAL DEL ECUADOR DONDE SE REALIZA SU ACTIVIDAD
ECONOMICA POR TANTO SEGÚN R.O. N.345 DEL 13 DE MARZO DEL 2000 LA MONEDA OFICIAL DEL
ECUADOR ES EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

- 3) **DECLARACION CON NIIF COMPLETAS, PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES QUE LA EMPRESA UTILIZA O
UTILIZARA DE ACUERDO A SU ACTIVIDAD, REVISAR EN CADA NIC LA MEDICION INICIAL Y MEDICION
POSTERIOR DE CADA CUENTA Y REDACTARLO:**

NIC 1 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2011 CON NIIF SE
ELABORAN LOS CUATRO ESTADOS FINANCIEROS BALANCE GENERAL O ESTADO DE SITUACION

FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO, CONSERVANDO EN SU ESTRUCTURA LAS CARACTERISTICAS DE COMPRESIBILIDAD, CONNOTACION, CONFIABILIDAD Y COMPARABILIDAD Y LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DONDE SE EXPLICAN POR CADA GRUPO DE CUENTAS Y DENTRO DE CADA ESTADO FINANCIERO LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS Y CONTINGENCIAS. ADICIONALMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE DETERMINA LA POLITICA CONTABLE DE LUBRILACA SON: ESTADO DE FABRICACION, SEÑALANDO EN TODOS LOS ESTADOS FINANCIEROS LAS VARIACIONES ABSOLUTAS Y PORCENTUALES CON EL PERIODO ANTERIOR, EL ORDEN DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS CONTABLES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTA EN BASE DE SU PROXIMIDAD DE DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO.

NIC2 INVENTARIO, SE DETERMINA EN LA POLITICA CONTABLE Y DE ACUERDO A LA IMPLEMENTACION NIIF POR PARTE DE HANSEN HOLM SU ESTIMACION QUE EN ADELANTE SE REALIZARÁ ANUAL ELABORANDO LOS CUADROS Y CALCULOS PARA DETERMINAR CUAL ES EL COSTO MENOR EL DE LIBROS O EL VALOR NETO DE REALIZACION, EL RESULTADO DE ANALISIS QUEDA REGISTRADO AL FINAL DEL EJERCICIO ECONOMICO EN LA CUENTA DE COSTO “ESTIMACION DEL VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIO” CONTRA LA CUENTA DE ACTIVO “PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIO”

NIC7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, SE REALIZA Y CUADRA MENSUALMENTE JUNTO CON LOS DEMAS ESTADOS FINANCIEROS, CON LOS DATOS DEL SISTEMA CONTABLE SE ELABORA POR LOS DOS METODOS INDIRECTO Y DIRECTO DE ACUERDO A LAS NIIF, SE COMPARA CON EL AÑO ANTERIOR INDICANDO SUS VARIACIONES Y CONTINGENCIA EN EL MISMO ESTADO FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS

NIC 8 POLITICAS CONTABLES SE ADJUNTA A ESTE ARCHIVO COMO **ANEXO 1**

NIC 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DEL BALANCE SE DETERMINA SI HUBIEREN CONTINGENCIAS A REVELAR, SE REALIZAN LAS CORRESPONDIENTES CONCILIACIONES POSTERIORES AL CIERRE DEL BALANCE PARA DAR INICIO AL NUEVO PERIODO, LOS PREMIOS Y SANCIONES POR EL CUMPLIMIENTO DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, IMPUESTO Y ANEXOS AL FINAL DE LA POLITICA CONTABLE. EN LUBRILACA AL CIERRE DEL AÑO 2013 NO HAY CONTINGENCIAS LEGALES, LABORALES NI TRIBUTARIAS POR REVELAR.

NIC 12 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS SON UN GASTO OPERATIVO DE LAS EMPRESAS Y CORRESPONDE AL IMPUESTO DIFERIDO QUE TIENE QUE QUEDAR REGISTRADO CONTABLEMENTE, EN LUBRILACA SE DETERMINA AL FINAL DEL EJERCICIO ECONOMICO EN EL CIERRE ANUAL CONSIDERANDO TODOS LOS GASTOS NO DEDUCIBLES TRIBUTARIAMENTE PERO QUE SE DEBEN REGISTRAR CONTABLEMENTE PARA ESTO SE LLEVA DESDE INICIO LA PLANIFICACION TRIBUTARIA. LA CONCILIACION TRIBUTARIA SE EMPEZO EXTRACONTABLEMENTE EN EL AÑO 2010 COMO SE DETERMINA EN EL INFORME DE HANSEN HOLM Y SE REALIZARÁ ANUALMENTE AL FINAL DE CADA PERIODO CONTABLE.

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 22% (año 2013) sobre su base imponible que es la Utilidad Gravable, más los gastos no deducibles y menos la deducciones de ley.

IMPUESTO A PAGAR 2013		
Imppto Renta Año 2013 el más alto		155,742.24
(-) Ret.Flte/Client	121,708.53	
(-) Ret.Flte/Bcos.	799.14	
(-) Cred.Trib.ISD	0.00	122,507.67
		33,234.57
(-) Ant.Imp.Rta.2013 canc.en Jul.y Sep/2013		28,818.52
IMPUESTO A LA RENTA 2013		4,416.06
Cred.Trib.de años anteriores 2012		-66,920.02
CREDITO TRIBUTARIO ACUM .2013		-62,503.96

NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN LUBRILACA SE REGISTRO POR DETERMINACION DE NUESTRO ASESOR DE IMPLEMENTACION DE NIIF HANSEN HOLM EN LOS ASIENTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF EL VALOR DE MERCADO AJUSTADO DE EDIFICIO Y TERRENO RESULTADO DEL AVALUO REALIZADO POR ARQ. MARIO POLIT (PERITO AVALUADOR REG.SC.RNP-2-074 Y REG.SB.PA-002-074) EL 26 DE DICIEMBRE DEL 2010 CÓDIGO AVALUO 452-02-2012-PERS. EN LA POLITICA CONTABLE SE REVELA EN SINTESIS LA POLITICA DE ACTIVOS FIJOS QUE TIENE LA EMPRESA ADICIONAL A ESTA EXISTE UNA POLITICA DE ACTIVOS FIJOS.

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

NIC 18 INGRESOS ORDINARIOS LAS VENTAS COMO INDICA LAS NIIF Y LA POLITICA CONTABLE DE LUBRILACA SE REGISTRA EN EL MOMENTO QUE OCURRE LA TRANSFERENCIA DEL BIEN ECONOMICO DIARIAMENTE CONTRA UNA CUENTA POR COBRAR Y CUANDO SE REALIZA EL DEPOSITO SE INGRESA A LA

CUENTA BANCOS CANCELANDO LA CUENTA POR COBRAR, EN LOS PRECIOS DE VENTAS ESTA IMPLICITO EL COSTO DEL CRÉDITO, VOLUMEN DE COMPRA Y RECURRENCIA DEL CLIENTE, EN CASO QUE PAGUE EN MENOS TIEMPO DEL PACTADO SE HACE UNA NOTA DE CREDITO POR DESCUENTO POR PRONTO PAGO. DE ACUERDO A LAS NIIF Y LAS POLITICAS DE VENTA, CREDITO Y COBRANZAS QUE TIENE LA EMPRESA.

NIC 19 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DE LUBRILACA SON LOS QUE DETERMINA LA LEY, SE PAGAN MENSUALMENTE EN EL ROL DE PAGOS O EN LAS FECHAS DETERMINADAS POR LA LEY. SON BASE DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL: SUELDO, COMISIONES, HORAS EXTRAS, TRANSPORTE, MOVILIZACION, UTILIDADES Y VACACIONES COBRADAS, ANUALMENTE SE PAGA EL 15% DE PARTICIPACION DE LAS UTILIDADES PARA LOS TRABAJADORES EN BASE A LOS DIAS TRABAJADOS Y A SUS CARGAS PERSONALES, SE CALCULA DE LA UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO ECONOMICO CERRADO, ASÍ MISMO LOS BENEFICIOS SOCIALES QUE NO SON BASE DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL: DECIMO TERCERO, DECIMO CUARTO Y VACACIONES GOZADAS CUANDO CORRESPONDAN EN SU PERIODO RESPECTIVO Y EL FONDO DE RESERVA EN EL ROL O AL IESS SI TIENEN LA SOLICITUD INGRESADA. LOS BENEFICIOS SOCIALES SE PROVISIONAN MENSUALMENTE EN LA CONTABILIDAD. LOS BENEFICIOS A LARGO PLAZO SE PROVISIONA ANUALMENTE EN BASE A LOS CALCULOS DE LA EMPRESA ACTUARIA ESPECIALIASTE EN LOS CALCULOS ACTUARIALES DE JUBILACION Y DESAHUCIO.

NIC 32 INSTRUMENTO FINANCIERO, CUENTAS POR COBRAR (VENTAS) SE RELACIONA CON LA NIC 18 Y CUENTAS POR PAGAR (COMPRAS) LUBRILACA TIENE SU POLITICA DE VENTAS Y SU POLITICA DE COMPRAS PERO LA ESTA ELABORANDO POR ESCRITO LO MAS RELEVANTE POR EL MOMENTO PARA LA VENTAS ES SU TABLA DE PRECIOS ESTABLECIDA POR EL CONTADOR DE COSTO BAJO LOS PARAMETROS DE GERENCIA ASI COMO LAS PROMOCIONES Y DESCUENTOS POR PRONTO PAGO, LOS PLAZOS DE CREDITO DE ACUERDO A LOS MONTOS DE COMPRAS ESTABLECIDOS CON EL RESPECTIVO ANALISIS DE CREDITO DE CADA CLIENTE REALIZADO POR EL DEPARTAMENTO DE CREDITO Y LA GERENCIA. EN COMPRAS SE CALIFICA AL PROVEEDOR POR CALIDAD, SERVICIO, PLAZO Y PRECIO Y SE PRESENTAN TRES COTIZACIONES A GERENCIA QUIEN DECIDE LA COMPRA AL PROVEEDOR QUE CUMPLA CON EL REQUERIMIENTO DE BIEN O SERVICIO

NIC 33 GANANCIA POR ACCION EN LA POLITICA CONTABLE SE INDICA QUE SU CALCULO ES ANUAL, POR DISPOSICIÓN DE LA JUNTA EXTRAORDINARIA DE LOS SOCIOS SE PAGARON LOS DIVIDIENDOS DEL AÑO 2002 AL 2009 EN AGOSTO DEL 2013. AL CIERRE DEL AÑO 2013 SE DISPUSO QUE NO SE REPARTA DIVIDENDOS.

NIC 36 DETERIORO DEL VALOR DEL ACTIVO EN LUBRILACA LOS ACTIVOS SE REGISTRAN CON EL VALOR DE LA FACTURA SI EXISTIERA UN DETERIORO POR PERDIDA FISICA Y/U OBSOLECENCIA SE RECURRE A COTIZAR EL ACTUAL VALOR DEL MERCADO PARA DARLO DE BAJA Y/O RECLAMAR AL SEGURO.

NIC 37 PROVISIONES, ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES EN LA POLITICA CONTABLE SE INDICA EL TRATAMIENTO DE LAS PROVISIONES Y CONTINGENCIAS, EN LUBRILACA SE REALIZAN LA ESTIMACIONES CON EL ASESORAMIENTO O CALCULO DE EXPERTOS DE MANERA QUE SEAN ESTIMACIONES LO MAS EXACTA POSIBLES COMO ES EL CALCULO ACTUARIAL PARA JUBILACION Y DESAHUCIO, LOS CUADROS CON LAS FORMULAS NIIF PARA LA PROVISIÓN DE CUENTAS DUDOSAS Y VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIO.

NIC 17, NIC 20, NIC 21, NIC 23, NIC 24, NIC26 NIC 27, NIC28, NIC29, NIC31, NIC34, NIC38, NIC39, NIC40, NIC41 NO APLICAN EN LUBRILACA

NIIF 1 ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

LUBRILACA CUMPLIENDO CON LA RESOLUCION N.08.G.DSC.010 DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2008, ARTICULO PRIMERO NUMERAL DOS INICIA NIIF A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2011 PORQUE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 SUS ACTIVOS TOTALES FUERON SUPERIORES A LOS 4'000.000, POR TANTO COMIENZA CON LA CAPACITACION NIIF DESDE NOVIEMBRE DEL 2010 HASTA ENERO DE 2011, Y EL ASESORAMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN NIIF DESDE FEBRERO DEL 2011 HASTA MAYO DEL 2011 DONDE HANSEN HOLM PRESENTA EL INFORME DE DIAGNOSTICO Y PLAN DE CONVERSION DE NEC A NIIF QUE ES APROBADO EN JUNTA EXTRAORDINARIA DE SOCIOS EL 2 DE JUNIO 2011 Y PRESENTADO A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS CON LOS CERTIFICADOS DE CAPACITACIÓN Y CRONOGRAMA DE TRABAJO EL 7 JUNIO 2011. BAJO EL MODELO DE HECHOS CONSUMADOS SIENDO EL AÑO DE TRANSICION EL AÑO 2010 HANSEN HOLM PRESENTA SU INFORME DE IMPLEMENTACION NIIF CON LOS ASIENTOS DE DIARIOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF EL 16 DE ABRIL 2012, LA JUNTA EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DEL 17 ABRIL DEL 2012 APRUEBA EL INFORME DE HANSEN HOLM Y LOS ASIENTOS DE DIARIOS QUE AFECTAN POR PRIMERA VEZ A LAS CUENTAS PATRIMONIALES.

4) DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO INFORMACION A REVELAR, CUALQUIER INFORMACION SOBRE JUICIOS, ESTIMACIONES, CONTINGENCIAS, FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS

EL GERENTE GENERAL PRESENTO SU INFORME ECONOMICO DEL CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS EL DIA JUEVES 10 DE ABRIL DEL 2014 A LAS 10H00 . LOS SOCIOS APROBARON JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS DE CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ Y ASOCIADOS Y EL INFORME DEL COMISIARIO CONTRATADO PARA SU RESPECTIVA REVISIÓN ING. COM. SIMON MIÑO ESE MISMO DÍA JUEVES 10 DE ABRIL DEL 2014 A LAS 11H00 CUYA ACTA FUE FIRMADA A LAS 13H00 DEL MISMO DÍA.

A CONTINUACION SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS CON EL PERIODO ANTERIOR VARIACIONES ABSOLUTAS Y PORCENTUALES Y CON SUS NOTAS CODIFICADAS POR EL DESGLOSE DE LAS CUENTAS DEL BALANCE GENERAL O ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE ACUERDO A SU DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO EN ORDEN ALFABETICO Y LAS REVELACIONES CODIFICADAS CON LA LETRA Z Y UN NUMERO CONSECUTIVOS Y LA EXPLICACION DE ALGUNA PROVISION O CONTINGENCIA DE RELEVANCIA AL FINAL DE CADA ESTADO FINANCIERO SI EXISTIERA.

LAS CUENTAS ESTAN ORDENADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS TAMBIEN CON LETRAS PARA ALINEARLA CON SU DESGLOSE DE CUENTA DE BALANCE, COMO A CONTINUACIÓN SE EXPLICAN

A CAJA Y BANCOS

B INVERSIONES A CORTO PLAZO

C CUENTAS POR COBRAR

D DOCUMENTOS POR COBRAR

E INVENTARIOS
G PAGOS ANTICIPADOS
H ACTIVOS DIFERIDOS
K ACTIVOS FIJOS
Q OTROS ACTIVOS
BB OBLIGACIONES BANCARIAS
CC CUENTAS POR PAGAR
DD DOCUMENTOS POR PAGAR
EE GASTOS ACUMALADOS POR PAGAR
FF PASIVOS A LARGO PLAZO
HH PASIVOS DIFERIDOS
P PATRIMONIO



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- 1 BALANCE GENERAL O ESTADO DE SITUACION FINAL
- 2 ESTADO DE RESULTADO
- 3 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
- 4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ANUAL
- 5 ESTADO DE FABRICACION
- 6 NOTA A CAJA Y BANCOS
- 7 NOTA C CUENTAS POR COBRAR
- 8 NOTA E INVENTARIOS
- 9 NOTA G PAGOS ANTICIPADOS
- 10 NOTA K ACTIVOS FIJOS
- 11 NOTA Q OTROS ACTIVOS
- 12 NOTA CC CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- 13 NOTA DD IMPUESTO POR PAGAR
- 14 NOTA EE GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR
- 15 NOTA FF OBLIGACIONES A LARGO PLAZO
- 16 NOTA RR PASIVO DIFERIDO
- 17 COMPRAS
- 18 VENTAS
- 19 CONCILIACION TRIBUTARIA



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

BALANCE GENERAL O ESTADO DE SITUACION FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y COMPARATIVO CON 2012

	A C T I V O S		% compara util acum	2012	% comparaz util acum año	AÑO 2013 VS AÑO 2012		REVE
	2013					DIF ABSOLUTA	DIF %	
ACTIVO CORRIENTE	11,220,871.87		5.45%	10,016,528.69	4.07%	1,204,343.18	12.02%	
Caja & Bancos	2,132,394.41	A		1,194,087.14		938,307.27	78.58%	
Cuentas por Cobrar	3,699,593.40	C		3,325,807.87		373,785.53	11.24%	
Inventarios	4,142,058.52	E		4,657,919.83		-515,861.31	-11.07%	
Pagos Anticipados	1,246,825.54	G		838,713.85		408,111.69	48.66%	
ACTIVO FIJO NETO								
Propiedad planta & equipo	386,328.94	K	158.16%	386,448.79	105.54%	-119.85	-0.03%	
OTROS ACTIVOS								
Otros Activos	242.67	Q		3,927.07		-3,684.40	-93.82%	
ACTIVO DIFERIDO								
Cargos Diferidos	0.00	R		0.00		0.00		
TOTAL DEL ACTIVOS	<u>11,607,443.48</u>		5.26%	<u>10,406,904.55</u>	3.92%	1,200,538.93	11.54%	
PASIVO Y PATRIMONIO		PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE	8,215,699.96		7.44%	6,283,298.35	6.49%	1,932,401.61	30.75%	
Obligaciones Bancarias y Financ	0.00	BB		0.00		0.00		
Documentos por Pagar	0.00	CC		0.00		0.00		
Cuentas por Pagar	7,437,064.75	CC		5,674,547.69		1,762,517.06	31.06%	
Impuestos por Pagar	470,433.36	DD		367,033.59		103,399.77	28.17%	
Gastos Acumulados por Pagar	308,201.85	EE		241,717.07		66,484.78	27.51%	
PASIVO A LARGO PLAZO	373,778.71	FF	163.47%	348,807.23	116.93%	24,971.48	7.16%	
Prestamos Accionistas	123,014.91			147,320.62		-24,305.71	-16.50%	
Benef.Sociales a largo plazo	250,763.80			201,486.61		49,277.19	24.46%	
PASIVO DIFERIDO	78,124.00	RR		77,224.00		900.00	1.17%	
Intereses Diferidos	1,620.00			720.00				
Impuesto Diferido	76,504.00			76,504.00				
TOTAL DEL PASIVO	<u>8,667,602.67</u>		7.05%	<u>6,709,329.58</u>	6.08%	1,958,273.09	29.19%	
PATRIMONIO	2,939,840.81		20.78%	3,697,574.97	11.03%	-757,734.16	-20.49%	
Capital social suscrito y pagado	50,002.00			50,002.00		0.00		
Reserva Legal	12,500.50			12,500.50		0.00		
Reserva Facultativa	82,277.29			82,277.29		0.00		
Reserva Adicional de Capital	211,086.66			211,086.66		0.00		
Otros Superavits	4,569.70			4,569.70		0.00		
Resultados Acum.NIIF adopció	724,903.00			724,903.00		0.00		
Utilidades acumuladas años ante	1,243,481.87			2,204,364.79		-960,882.92	-43.59%	Z1
Utilidad Acum.del ejercicio 2013y	611,019.79			407,871.03		203,148.76	49.81%	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>11,607,443.48</u>			<u>10,406,904.55</u>		\$1,200,538.93	11.54%	
REVELACIONES:								
Z1 Pago de las utilidades acumuladas del año 2002 al año 2009								

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2013

LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA		AÑO 2013 VS AÑO 2012						
2013		%VTA	2012		%VTA	DIF ABSOLUTA	DIF %	REVEI
VENTAS NETAS								
VENTAS NETAS GOLDEN	16,927,943.71		15,239,628.44			1,688,315.27	11.08%	
VENTAS NETAS KENDALL	1,265,094.49		2,021,442.03			-756,347.54	-37.42%	Z 2
VENTAS NETAS OTROS PRODUCTOS	141,015.51		47,467.39			93,548.12	197.08%	Z 3
Ventas Netas de Activos Fijos	1,000.00		0.00			1,000.00		
TOTAL VENTAS NETAS	18,335,053.71		17,308,537.86			1,026,515.85	5.93%	
COSTO DE VENTAS	12,934,369.95	70.54%	12,683,567.50	73.28%		250,802.45	1.98%	
INVENTARIO INICIAL	1,639,823.46		1,295,845.87			343,977.59	26.54%	
Mercadería	552,657.38		517,136.01			35,521.37	6.87%	
Productos terminados	1,087,166.08		778,709.86			308,456.22	39.61%	
COMPRAS MERCADERIA	609,886.06		1,569,647.99			-959,761.93	-61.15%	
Compras Locales	28,651.70		0.00			28,651.70		
Importaciones	581,234.36		1,569,647.99			-988,413.63	-62.97%	
Costo de producción	12,048,312.70		11,457,897.10			590,415.60	5.15%	
INVENTARIO FINAL	-1,363,652.27		-1,639,823.46			276,171.19	-16.84%	
Mercadería	-173,710.88		-552,657.38			378,946.50	-68.57%	
Productos terminados	-1,189,941.39		-1,087,166.08			-102,775.31	9.45%	
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	5,400,683.76	29.46%	4,624,970.36	26.72%		775,713.40	16.77%	
GASTOS DE OPERACION	4,741,131.27	25.86%	4,020,249.12	23.23%		720,882.15	17.93%	
Gastos de ventas	3,018,167.09	16.46%	2,480,904.19	14.33%		537,262.90	21.66%	
Gasto administrativos	1,641,388.13	8.95%	1,470,388.57	8.50%		170,999.56	11.63%	
Gasto financieros	81,576.05	0.44%	68,956.36	0.40%		12,619.69	18.30%	
UTILIDAD OPERATIVA	659,552.49	3.60%	604,721.24	3.49%		54,831.25	9.07%	
OTROS INGR.Y EGRESOS NO OPERACIONALES	242,520.49	1.32%	27,572.65	0.16%		214,947.84	779.57%	
Egresos no operacionales	-107.55		-412.7	0.00%		-66.28		
Intereses ganados	37,087.67		27,467.61	0.16%		9,620.06		
Ingresos varios	205,540.37		146.31	0.00%		205,394.06		
UTILIDAD ANTES DEL 15% Y DEL IMPUESTO	902,072.98	4.92%	632,293.89	3.65%		269,779.09	42.67%	
MENOS 15%UTIL.PARA LOS TRABAJADORES	135,310.95	0.74%	94,844.08	0.55%		40,466.87	42.67%	
MENOS MPUESTO A LA RENTA, TASA 2013 22%	155,742.24	0.85%	129,578.78	0.75%		26,163.46	20.19%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE	611,019.79	3.33%	407,871.03	2.36%		203,148.76	49.81%	
REVELACIONES:								
Z2 Decrecimiento en Ventas Kendall, al termino del año 2013 cerramos negociaciones con el proveedor del exterior de Kendall								
Z3 En otros productos venta de materia prima a Lubrian, intercambio de ayuda falta componente de producción								

En el Balance o estado de Situación Final de Lubrilaca al 31 de Diciembre del 2013 se observa las variaciones absolutas y porcentuales con el periodo anterior adicional a la nota Z1 por pago dividendos no hay más variaciones de trascendencia

En el Estado de Resultado de Lubrilaca al 31 de Diciembre del 2013 hay dos revelaciones de importancia que se codifican como Z2 Y Z3 que corresponden a disminución de la marca Kendall y la venta de materia prima en otros productos, adicional a estos puntos no hay más contingencias ni revelaciones.



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

**ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 COMPARATIVO CON 2012**

	2013	2012	2013 vs 2012	
			dif.absoluta	if porcentua REVE
Capital Social				
Saldo Inicial	50,002.00	50,002.00	0.00	
Saldo Final	50,002.00	50,002.00	0.00	0.00%
Reserva Legal				
Saldo Inicial	12,500.50	12,500.50	0.00	
Saldo Final	12,500.50	12,500.50	0.00	0.00%
Reserva Facultativa				
Saldo Inicial	82,277.29	82,277.29	0.00	
Saldo Final	82,277.29	82,277.29	0.00	0.00%
Otras Reservas de Capital				
Saldo Inicial	215,656.36	215,656.36	0.00	
Saldo Final	215,656.36	215,656.36	0.00	0.00%
RESULTADOS ACUM.NIIF ADOPCION				
Resultados Acum.NIIF Adopción 1er vez 1ene 2011	724,903.00	724,903.00	0.00	0.00%
Saldo Final	724,903.00	724,903.00	0.00	
Resultados Acumulados Años Anteriores				
Saldo Inicial 2013 y 2012	1,243,481.88	2,204,364.79		
Utilidad del Ejercicio 2013 y 2012	611,019.79	407,871.03		
Reclasificaciones 2013 y 2012	0.00	0.00		
Pagos de dividendos 2013 y 2012	0.00	-1,368,753.94		Z1
Saldo Final Resultados Acumulados 2013 y 2012	1,854,501.67	1,243,481.88		
Detalle (1)				
Utilidad Gravable año 2013 y 2012	902,072.98	632,293.89	269,779.09	42.67%
Participación de Utilidades para Trabajadores	135,310.95	94,844.08	40,466.87	42.67%
Impuesto a la Renta Compañía	155,742.24	129,578.78	26,163.46	20.19%
Utilidad del Ejercicio	611,019.79	407,871.03	203,148.76	49.81%
TOTAL PATRIMONIO	2,939,840.82	2,328,821.03	611,019.79	26.24%
REVELACIONES				
Z1 Pago de las utilidades acumuladas del año 2002 al año 2009				

	DETALLE DE PAGO DE DIVIDENDOS A LOS SOCIOS EN DOLARES POR AÑO							
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Aguila A.Maria del Rocio 48.802	1,961.63	58,509.98	100,853.56	53,310.01	119,409.37	135,177.46	448,323.87	418,359.28
Franzini Aguila Isabella 1200	48.23	1,438.71	2,479.90	1,310.85	2,936.18	3,323.90	11,023.91	10,287.10
	2,009.86	59,948.69	103,333.46	54,620.86	122,345.55	138,501.36	459,347.78	428,646.38
TOTAL DIVIDENDOS EN DOLARES								1,368,753.94
MENOS RET FTE.DIVIDENDOS								122,875.39
NETO A RECIBIR EN DOLARES								1,245,878.55

El 5 agosto del año 2013 la Junta Extraordinaria de Socios aprobó pagar los dividendos de las utilidades acumuladas del año 2002 al 2009 en su totalidad, menos la retención en la fuente que la ley obliga a descontar de los dividendos que ya es el resultado a favor de los socios.



BRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ANUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	2013	2012	2013 vs 2012 dif. absoluta	2013 vs 2012 porcentu REVEL
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Utilidad del Ejercicio	611,019.79	407,871.03	203,148.76	
Ajustes por Depreciaciones	25,575.84	27,400.67	-1,824.83	
Efectivo de actividades operativas antes de cambios de capital	636,595.63	435,271.70	201,323.93	46.25%
Cambios en el Capital de Trabajo con respecto al año anterior				
Aumento en las Cuentas por Cobrar	-373,785.53	163,211.19	-536,996.72	
Aumento en el Inventario	515,861.31	-1,086,346.66	1,602,207.97	
Aumento en Pagos Anticipados	-408,111.69	230,704.99	-638,816.68	
Aumento en Obligaciones Bancarias Financieras	0.00	0.00	0.00	
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	1,762,517.06	162,915.14	1,599,601.92	
Aumento en Impuesto por Pagar	103,399.77	-35,034.77	138,434.54	
Aumento en Gastos Acumulados por Pagar	66,484.78	-14,745.40	81,230.18	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	2,302,961.33	-144,023.81	2,446,985.14	106.25%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento costo de Activo Fijo	0.00	0.00	0.00	
Más ajuste niif cierre	0.00	0.00	0.00	
Compra de Activos Fijos	-25,455.99	-2,014.00	-23,441.99	
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-25,455.99	-2,014.00	-23,441.99	92.09%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Dif en adopción por primera vez de las niif	0.00	0.00	0.00	
Reclasificación a resultados de años anteriores en adopción primera vez niif	0.00	0.00	0.00	
Disminución de Patrimonio por pago de Dividendos	-1,368,753.94	0.00	-1,368,753.94	Z1
Disminución de otras cuentas del Patrimonio	0.00	0.00	0.00	
Disminución en otros Activos	3,684.40	-3,581.17	-7,265.57	
Incremento de Pasivo a largo plazo	24,971.48	-83,647.48	-108,618.96	
Incremento de otros Pasivos No Corrientes	900.00	590.00	-310.00	
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-1,339,198.06	-86,638.65	-1,484,948.47	110.88%
Efectivo neto de las actividades operativas, de inversión y fin	938,307.27	-232,676.46	-1,170,983.73	
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al principio del periodo	1,194,087.14	1,426,763.60	232,676.46	
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al final del periodo	2,132,394.41	1,194,087.14	938,307.27	78.58%
REVELACIONES:				
Z1 Pago de las utilidades acumuladas del año 2002 al año 2009				

El saldo de la cuenta Caja Bancos al 31 de diciembre del 2013 es alto por cuánto queda el valor para cancelar al proveedor del exterior de la materia prima en el primer mes del año siguiente al del cierre del periodo contable.

							
Nota A		CAJA Y BANCOS					
El detalle/efectivo al 31/Diciembre/2013 y 2012 fue como sigue:				DIFERENCIA 2013 VS 2012			
		2013	2012	absoluta	porcentual		
CAJAS	A1						
Caja Chica-Guayaquil	A1-1	1,500.00	1,500.00	0.00			
Caja Chica- Ambato	A1-2	200.00	200.00	0.00			
BANCOS	A2						
Pichincha Cta.Cte.3120461304	A2-1	189,982.01	191,820.43	-1,838.42	-0.97%		
Guayaquil Cta.Cte.1038044	A2-2	630,135.72	295,771.38	334,364.34	53.06%		
Produbanco Cta.Cte. 200601170	A2-3	119,929.14	687,353.91	-567,424.77	-473.13%		
Pichincha Miami Cta.Cte.231190	A2-4	1,190,647.54	17,441.42	1,173,206.12	98.54%		
		<u>2,132,394.41</u>	<u>1,194,087.14</u>				

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca					
Nota E		Inventarios					
El detalle de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:				DIFERENCIA 2013 VS 2012			
		2013	2012	absoluta	porcentual		
Inventario en Bodega	E1	4,124,481.89	3,371,403.99	753,077.90	18.26%		
Materia Prima	E1-1	2,497,220.82	1,501,032.03				
Materiales y Suministros	E1-2	263,608.80	230,548.50				
Producto Terminados	E1-3	1,189,941.39	1,087,166.08				
Mercaderías	E1-4	173,710.88	552,657.38				
Inventario en Transito	E2	42,706.40	1,322,351.43				
Estimacion VNR Inventa	E3	-25,129.77	-35,835.59	10,705.82	-42.60%		
		<u>4,142,058.52</u>	<u>4,657,919.83</u>				
REVELACIONES:							

El Valor Neto de realización de Inventario es menor que el año anterior por cuánto los costos de la materia prima en la últimas compras del año fueron menores.

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca						
Nota C		Cuentas y Documentos por Cobrar						
El detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:								
							DIFERENCIA 2013 VS	
				2013		2012	absoluta	porcentual
Cuentas por Cobrar Clientes	C-1			3,479,010.72		3,353,577.10	125,433.62	3.61%
Cuentas por Cobrar Diversos	C-2			10,098.50		11,312.80	-1,214.30	-12.02%
Villalta Freire Rafael	C-2-1		0.00			0.00		
Celleri Camejo Juan Carlos	C-2-2		7,200.15			7,200.15		
Ramos Vidal Zoilo Tomas	C-2-3		0.00			0.00		
Urgilez Urgilez Victor Leonardo	C-2-4		0.00			371.52		
Landin Ramirez Alfredo Fernando	C-2-5		0.00			0.00		
Parreño Morán Randy	C-2-6		2,198.35			2,198.35		
Alvarado Oscar	C-2-7		0.00			0.00		
Demera Juan Carlos	C-2-8		0.00			0.00		
Pincay Delgado Leonel Eusebio	C-2-8		0.00			0.00		
Conoco Phillips Company	C-2-9		700.00			0.00		
Wilson Herrera (Distr.El Colorado)	C-2-10		0.00			0.00		
Lizenglu Porv.Chino Promociona	C-2-11		0.00			102.50		
Serviluve	C-2-12		0.00			71.41		
Oro Freno	C-2-13		0.00			518.17		
Angel Loor (Lomucia)	C-2-14		0.00			100.70		
Ab.Paul Romel Ortega Angulo	C-2-15		0.00			750.00		
Torres Pita Wimper Leonardo	C-2-16		0.00			0.00		
Prestamos a Empleados	C-3			298,568.89		15,891.25	282,677.64	94.68%
Celleri León Victor Jeronimo	C-3-1		4,974.35			3,697.95		
Ortiz Huaraca Pedro	C-3-2		0.00			567.69		
Guaman Indacochea Victor	C-3-3		43.99			579.86		
Rojas Torres Jaime Javier	C-3-4		370.59			226.98		
Aulestia Cueva Nestor	C-3-5		1,004.44			402.83		
Esmeraldas Barzola Victor	C-3-6		3,045.97			295.97		
Mocha Jaramillo Juan Carlos	C-3-7		1,440.48			1,364.81		
Ortiz Alvarez Jorge Ernesto	C-3-8		5,101.01			2,613.00		
Loor Bravo Salomon David	C-3-9		71.65			755.34		
Aguila Rocafuerte Christian	C-3-10		377.35			221.61		
Tambo Mite Mario Washingon	C-3-11		34.61			1,078.79		
Aguirre Alban Javier Antonio	C-3-12		0.00			438.86		
Tomala Karla	C-3-13		1,796.53			720.00		
Romero Feijo Eddin Mauricio	C-3-14		1,529.98			349.49		
Zambrano Chavez Karina	C-3-15		2,285.98			145.91		
Varios empleados	C-3-16		276,491.96			2,432.16		
Anticipos a Utilidades	C-4			6,812.84		5,633.33		
Anticipo al Decimo Tercero	C-5			0.00		0.00		
Provisión de Cuentas Incobrables	C-7			-94,897.55		-60,606.61	-34,290.94	36.13%
				3,699,593.40		3,325,807.87		
REVELACIONES:								

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca					
Nota G	Pagos Anticipados						
El detalle de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:						DIFERENCIA 2013 VS 2012	
				2013	2012	absoluta	porcentual
Impuestos Pagados por anticipados	G1			579,229.07	372,987.80	206,241.27	35.61%
Anticipo Impuesto a la Renta	G1-1	28,818.52			36,784.38		
Retenciones en la Fuente I.R. Clientes	G1-2	121,708.53			109,036.66		
Credito Tributario IVA	G1-3A	75,569.68			99,655.99		
Credito Tributario RENTA	G1-3B	66,920.02			50,128.44		
Iva en Compras	G1-4	285,413.18			76,833.01		
Retenciones en la Fuente I.R. Bancos	G1-5	799.14			549.32		
Gastos por Liquidar	G2						
Anticipo a Proveedores	G2-1	192,221.29			0.00		
Anticipo Quincenal	G2-2	0.00			164.00		
Otros	G2-3	0.00	192,221.29		0.00	164.00	
Gastos Pagados por Anticipados	G3			475,375.18	465,562.05	9,813.13	2.06%
Seguros Pagados por anticipado	G3-1	474,365.18			462,434.35		
Publicidad en Radio y Televisión	G3-2	0.00			0.00		
Depositos en Garantía	G3-3	1,010.00			3,127.70		
				<u>1,246,825.54</u>	<u>838,713.85</u>		
REVELACIONES:							

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca					
	NOTA Q OTROS ACTIVOS						
El detalle de los otros activos al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:						DIFERENCIA 2013 VS 2012	
				2013	2012	absoluta	porcentual
Cuentas por Liquidar	Q1			242.67	3,927.07		
Bodega Central	Q1-1	0.00		0.00			
Plastiempaques	Q1-2	0.00		0.00			
Lub Line (Basicos)	Q1-3	0.00			315.90		
Equilex (Basicos)	Q1-4	0.00		2,405.17			
RIEKE MEXICO	Q1-5	0.00		800.00			
SHELL TRADING	Q1-6	0.00			60.00		
AB.FERNANCO HERRERA	Q1-7	0.00		346.00			
Sucursal Ambato	Q1-8	0.00		0.00			
Sucursal Quito	Q1-9	0.00		0.00			
Varios	Q1-10	242.67		0.00			
				<u>242.67</u>	<u>3,927.07</u>	-3,684.40	-93.82%
REVELACIONES:	DIFERENCIA CHEQUE IMPREVISTOS QUE SE DEPOSITA EN ENERO/2014						



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

NOTA K EDIFICIO, TERRENOS, VEHICULOS, MAQUINARIAS, MUEBLES & ENSERES Y EQUIPOS:

El detalle de Terreno, Edificio, Vehículos, Maquinarias, Muebles & Enseres y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue:

DETALLE	Saldo al 31/12/2012	COMPRAS 2013	AJUSTE 2013	VENTAS 2013	Saldo al 31/12/2013
COSTO					
Terrenos	147,423.94				147,423.94
Edificios	190,941.06				190,941.06
Instalaciones	65,830.24				65,830.24
Maquinarias y Equipos	129,426.15	1,770.26			131,196.41
Muebles & Enseres	20,813.93	3,066.95			23,880.88
Equipos Electronicos	8,655.80	5,140.00			13,795.80
Equipo de Computacion	29,572.44	15,478.78			45,051.22
Vehiculos	56,620.17				56,620.17
TOTAL COSTO	649,283.73	25,455.99	0.00	0.00	674,739.72
	Depr.Acumu. 31/12/2012	DEPRECIACION 2013	AJUSTE 2013	VENTAS 2013	Depr.Acumu. 31/12/2013
DEPRECIACION					
Edificios	17,271.08	4,962.00			22,233.08
Instalaciones	62,628.93	417.72			63,046.65
Maquinarias y Equipos	97,607.21	7,221.67			104,828.88
Muebles & Enseres	16,505.46	962.44			17,467.90
Equipo Electronico	2,631.51	1,063.19			3,694.70
Equipo de Computacion	24,940.96	4,998.98			29,939.94
Vehiculos	41,249.79	5,949.84			47,199.63
TOTAL DEPRECIACION	262,834.94	25,575.84	0.00	0.00	288,410.78
TOTAL ACTIVO FIJO	386,448.79	-119.85	0.00	0.00	386,328.94
REVELACION:					



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

NOTA CC Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:

			2013	2012	DIFERENCIA 2013 VS 2012	
					absoluta	porcentual
Proveedores Locales	CC1		7,328,953.87	5,128,963.43	2,199,990.44	42.89%
Cuentas por Pagar Proveedores	CC1-1	7,328,953.87		5,128,963.43		
Doc.por Pagar Proveedores	CC1-2	0.00		0.00		
Proveedores Exterior	CC2		68,623.03	542,919.21	-474,296.18	-87.36%
Tosco Corporation INC.	CC2-1	0.00		0.00		
Conoco Phillips Company	CC2-2	0.00		290,653.95		
Rieke Corporation	CC2-3	0.00		2,735.60		
IMADEP Emprendimientos	CC2-4	0.00		244,219.66		
Darby Trading Incorporated	CC2-5	0.00		0.00		
Shell Trading	CC2-6	67,247.41		0.00		
Hotel Avalon Grand Cancun	CC2-7	0.00		0.00		
Equilex	CC2-8	1,375.62		5,310.00		
Lub Line Corporotacion(Basicos)	CC2-9	0.00		0.00		
Otras Cuentas por Pagar	CC3		39,487.85	2,665.05	36,822.80	
Saldo a favor Clientes: L.Paraiso	CC3-1	0.00		935.28		
Saldo a favor Clientes:W.Torres	CC3-2	0.00		500.00		
Saldo a favor Clientes: Varios	CC3-3	36,960.19 **		0.00		
Saldo a favor empleados	CC3-4	0.00		180.00		
Saldo a favor ex-empleados	CC3-5	0.00		832.10		
Otras Cuentas por Pagar	CC3-6	0.00		0.00		
Cuentas por Liquidar	CC3-7	2,341.52		0.00		
Desc a favor de terceros	CC3-8	186.14 *		217.67 *		
			<u>7,437,064.75</u>	<u>5,674,547.69</u>	1,762,517.06	31.06%

REVELACIONES:

* Por pagar a Salud, Equivida y AFP Genesis de los Empleados

** Saldos a favor de varios clientes

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca					
		Nota DD Impuestos por Pagar					
El detalle de impuesto por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:							
				DIFERENCIA 2013 VS 2012			
				absoluta	porcentual		
		2013	2012				
Retenciones en la Fuente por Pagar	DD1	12,710.57	4,926.40	7,784.17	158.01%		
Retenciones de IVA por Pagar	DD2	28,350.72	2,633.15	25,717.57	976.68%		
IVA Cobrado por Pagar	DD3	270,990.68	228,505.40	42,485.28	18.59%		
Impuesto a la Renta del Personal	DD4	2,639.15	1,389.86	1,249.29	89.89%		
Impuesto a la Renta Cia por Pagar	DD5	155,742.24	129,578.78	26,163.46	20.19%		
		470,433.36	367,033.59	103,399.77			
REVELACIONES:							

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca					
		Nota EE Gastos Acumulados por Pagar					
El detalle/gastos acumulados por pagar al 31/diciembre/2013 y al 2012 fue como sigue:							
				DIFERENCIA 2013 VS 2012			
				absoluta	porcentual		
		2013	2012				
IESS	EE1	36,516.14	33,284.10	3,232.04	9.71%		
Aporte Personal	EE1-1	7,655.98	7,180.28				
Aporte Patronal	EE1-2	12,126.04	11,662.68				
Contr IECE-SECAP	EE1-3	1,104.93	1,045.37				
Fdo.de Reserva	EE1-4	15,629.19	13,395.77				
Benef. Sociales	EE2	241,584.35	182,096.92	59,487.43	32.67%		
D.Tercer Sueldo	EE2-1	29,020.84	22,561.81				
D.Cuarto Sueldo	EE2-2	17,483.47	15,582.39				
Vacaciones	EE2-3	59,769.09	49,108.64				
Parti.Util.Trabaja.	EE2-4	135,310.95	94,844.08				
Ptmo.Quirografario	EE3	1,832.77	1,093.36				
Ptmo.Hipotecario	EE4	-68.99	369.93				
Remun.x Pagar	EE5	24,146.45	753.83				
Provision Varias	EE6	4,191.13	24,118.93				
		308,201.85	241,717.07	-66,484.78	-27.51%		

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca					
		Nota FF Obligaciones a Largo Plazo					
El detalle de las obligaciones a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:							
						DIFERENCIA 2013 VS 2012	
			2013		2012	absoluta	porcentual
Prestamos Accionistas	FF1		123,014.91		147,320.62	-24,305.71	-16.50%
Ing. Hugo Aguila (Ex Accionista)	FF1-1	0.00		0.00			
Ing. Rocio Aguila Altamirano	FF1-2	123,014.91		147,320.62			
Benef.Sociales a Largo Plazo	FF2		250,763.80		201,486.61	49,277.19	24.46%
Provisión Jubilación Patronal	FF2-1	191,405.80		152,823.80		38,582.00	25.25%
Provisión Desahucio	FF2-2	59,358.00		48,662.81		10,695.19	21.98%
			373,778.71		348,807.23	24,971.48	6.68%

		Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca					
		Nota RR PASIVO DIFERIDO					
El detalle de las obligaciones a largo plazo al 31 de Octubre del 2013 y 2012 fue como sigue:							
						DIFERENCIA 2013 VS 2012	
			2012		2011	absoluta	porcentual
PASIVO DIFERIDO	RR		78,124.00		77,224.00	900.00	1.17%
Intereses Diferidos	RR-1	1,620.00		720.00			
Impuesto Diferido	RR-2	76,504.00		76,504.00			
			78,124.00		77,224.00	900.00	1.15%

Información a Revelar: Cabe indicar que la empresa Lubrilaca no tiene ni activo ni pasivo de contingencia por cuanto no tiene ningún juicio pendiente de ninguna índole.

El cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 se realizó con normalidad, las compras y ventas que a continuación exponemos cuadran con la información mensual que se declara y paga en los impuestos mensuales al SRI de IVA Formulario 104 y Retenciones formulario 103, así como en el Impuesto a la Renta Anual formulario 101 del Servicios de Rentas Internas.



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA.LUBRILACA

15/04/2014 13:23

COMPRAS AÑO 2013

	MATERIA PRIMA			MATERIALES Y SUMINISTROS			MERCADERIAS					TOTAL COMPRAS	
	LOCAL	IMPORT.	TOTAL	LOCAL	TAPAS	TOTAL	LOCAL	K. GRASA LOCAL	KENDALL GRASA	CHEMTOO L GRASA	KENDALL ACEITE		TOTAL
ENERO	184,380.19	1607,031.77	1791411.96	98,233.89	49,899.27	148,133.16						-	1939,545.12
FEBREF	172,525.16	43,582.44	216,107.60	104,814.83		104,814.83						-	320,922.43
MARZO	184,888.67		184,888.67	18,655.31		18,655.31			93,992.49			93,992.49	397,536.47
ABRIL	203,564.41	1237,021.55	1440,585.96	134,972.93	49,778.97	184,751.90	9,874.30					9,874.30	1635,212.16
MAYO	180,568.53	89,426.84	269,995.37	140,716.30		140,716.30			96,568.56		98,179.03	194,747.59	605,459.26
JUNIO	150,779.59		150,779.59	95,356.70	13,829.23	109,185.93						-	259,965.52
JULIO	185,195.36		185,195.36	103,465.42	44,849.75	148,315.17			96,123.76		153,874.31	249,998.07	583,508.60
AGOSTO	255,435.17	1530,587.72	1786,022.89	96,597.76		96,597.76	3,455.79					3,455.79	1886,076.44
SEPTIEN	164,156.77		164,156.77	129,576.03		129,576.03	6,912.01					6,912.01	300,644.81
OCTUBF	197,013.64	1735,394.67	1932,408.31	111,461.26	44,607.75	156,069.01				42,496.21		42,496.21	2,10,973.53
NOVIEM	150,914.57		150,914.57	88,621.66		88,621.66						-	239,536.23
DICIEME	137,757.92	1827,419.53	1965,177.45	111,807.24		111,807.24	8,409.60	806.40				9,216.00	2,086,200.69
	2,167,179.98	8,070,464.52	10,237,644.50	1,334,279.33	202,964.97	1,537,244.30	28,651.70	806.40	286,684.81	42,496.21	252,053.34	610,692.46	12,385,581.26



VENTAS REALES DEL AÑO 2013

15/04/2014 13:26

	GOLDEN BEAR				KENDALL				Otros Productos				2013		2013	total ventas
	Ventas	C y Descuent	Neto	Ventas	C y Descuento	Neto	Ventas	C y Descuent	Neto	total venta o per	activos fijos					
Enero	1597,40193	2,838.80	1594,263.13	200,933.61	361.91	200,571.70	3,554.32	0.00	3,554.32	1,798,389.15						
Febrero	1,174,886.84	4,113.76	1,170,573.08	14,612.98	67.75	114,545.23	2,427.87	0.00	2,427.87	1,287,546.18						
Marzo	12,12,663.49	0.00	12,12,663.49	150,716.49	0.00	150,716.49	7,335.26	0.00	7,335.26	1,370,715.24	10,000.00					
Abril	1,525,407.75	4,105.19	1,521,302.56	98,816.92	290.11	98,526.81	3,745.93	0.00	3,745.93	1,623,575.30						
Mayo	1,488,316.67	4,729.08	1,483,587.59	168,655.85	531.51	168,24.34	2,427.54	0.00	2,427.54	1,654,139.47						
Junio	1,613,036.09	5,023.68	1,608,012.41	106,238.50	1,28.54	105,109.96	4,615.94	0.00	4,615.94	1,77,738.31						
Julio	1,505,104.65	5,122.91	1,499,981.74	81,822.47	113.23	81,709.24	50,276.56	0.00	50,276.56	1,631,967.54						
Agosto	1,335,748.60	3,325.75	1,332,422.85	159,986.92	61.24	159,925.68	50,979.49	111.39	50,868.10	1,542,216.63						
Septiembre	1,443,896.99	2,023.43	1,441,873.56	82,088.50	15.13	81,973.37	6,922.88	0.00	6,922.88	1,530,769.81						
Octubre	1,594,725.89	2,786.50	1,591,939.39	51,351.46	37.28	51,314.18	3,196.88	0.00	3,196.88	1,646,450.45						
Noviembre	1,334,060.16	2,743.46	1,321,316.70	35,777.67	31.30	35,746.37	3,806.12	0.00	3,806.12	1,360,869.19						
Diciembre	1,188,155.10	8,147.88	1,180,007.22	17,861.83	30.72	17,831.11	1,838.11	0.00	1,838.11	1,169,676.44						
SUM A	16,982,904.16	54,960.44	16,927,943.72	1,267,863.20	2,768.72	1,265,094.48	141,126.90	111.39	141,015.51	18,334,053.71	1,000.00					18,335,053.71



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA.LUBRILACA

CONCILIACION TRIBUTARIA 15/04/2014 13:10	2013	2012	diferencia 2013 vs 2012	
			absoluta	porcentual
UTILIDAD ANTES DEL IMP.RTA.Y 15%UTIL.TRABJ.	902,072.98	632,293.89	269,779.09	42.67%
MENOS:				
PARTIC DE UTILID PARA TRABAJADORES 15%	135,310.95	94,844.08	40,466.86	42.67%
UTILIDAD ANTES DEL IMP TO A LA RENTA	766,762.03	537,449.81	229,312.23	42.67%
MENOS:				
IMP TO. A LA RENTA CIA.	155,742.24	129,578.78	26,163.46	16.80%
D DEL EJERCICIO AL 31 DIC 2013	611,019.79	407,871.03	203,148.76	33.25%

AÑO 2013

PARTIC./UTILID.E IMP TO.RENTA		
UTILIDAD ANTES DEL 15%FISCAL		902,072.98
UTILIDAD ANTES DEL IMP TO.RTA.CIA.		766,762.03
MAS GT.NO DEDU Y DONACIONE		3,009.21
MENOS DEDUCCIONES DE LEY		
ING.NETO EMPL	29,215.26	
DISCAPACITADO	46,903.74	76,119.00
		693,652.24
MAS GTOS.NO DEDUCIBLES NIIF		
PROV.JUB/-10AÑOS	14,267.05	
VNR INVENTAR	0.00	14,267.05
		707,919.29
UTILIDAD GRAVABLE		
		707,919.29
IMPUESTO CAUSADO	22.00%	155,742.24

IMPUESTO A PAGAR 2013		
Impto Renta Año 2013 el más alto		155,742.24
(-) Ret.Flte/Client	121,708.53	
(-) Ret.Flte/Bcos.	799.14	
(-) Cred.Trib.ISD	0.00	122,507.67
		33,234.57
(-) Ant.Imp.Rta.2013 canc.en Jul.y Sep/2013		28,818.52
IMPUESTO A LA RENTA 2013		4,416.06
Cred.Trib.de años anteriores 2012		-66,920.02
CREDITO TRIBUTARIO ACUM.2013		-62,503.96

AÑO 2012

PARTIC./UTILID.E IMP TO.RENTA		
UTILIDAD ANTES DEL 15%FISCAL		632,293.89
UTILIDAD ANTES DEL IMP TO.RTA.CIA.		537,449.81
MAS GT.NO DEDU Y DONACIONES		3,654.14
MENOS DEDUCCIONES DE LEY		
ING.NETO EMPL	54,993.15	
DISCAPACITADO	32,385.19	87,378.34
		453,725.61
MAS GTOS.NO DEDUCIBLES NIIF		
PROV.JUB/-10AÑOS	15,802.00	
VNR INVENTAR	0.00	15,802.00
		469,527.61
UTILIDAD GRAVABLE		
		469,527.61
IMPUESTO CAUSADO	23.00%	107,991.35

IMPUESTO A PAGAR 2012		
Impto Renta Año 2012 el más alto		129,578.78
(-) Ret.Flte/Client	109,036.66	
(-) Ret.Flte/Bcos.	549.32	
(-) Cred.Trib.ISD	0.00	109,585.98
		19,992.80
(-) Ant.Imp.Rta.2012 canc.en Jul.y Sep/2012		36,784.38
CREDITO TRIBUTARIO 2012		-16,791.58
(-) Cred.Trib.de años anteriores 2011		-50,128.44
CREDITO TRIBUTARIO ACUM.2012		-66,920.02

AÑO 2013

LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA LUBRILACA CALCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014			
CON LOS RESULTADOS 2013 APLICA FORMULA DE LA LRTI			
PATRIMONIO TOTAL	0.20%	2,939,840.81	5,879.68
TOTAL COSTOS Y GASTOS	0.20%	17,675,501.22	35,351.00
TOTAL ACTIVOS - CXCOBRAR	0.40%	7,907,850.08	31,631.40
TOTAL VENTAS	0.40%	18,335,053.71	73,340.21
		46,858,245.82	146,202.30
ANT.IMP TO.RENTA 2014 FORM.101CAS.879 I.RTA.2013			146,202.30
PARA EL PAGO DEL ANTICIPO IMP.RENTA		146,202.30	
SE RESTAN LAS RETENCIONES EN LA FUENTE		122,507.67	
		23,694.63	
PAGO EN JULIO/2014		11,847.31	
PAGO EN SEP/2014		11,847.31	
		23,694.63	

AÑO 2012

LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA LUBRILACA CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL 2013			
CON LOS RESULTADOS DEL 2012 APLICA FORMULA DE LA LRTI			
PATRIMONIO TOTAL	0.20%	3,719,162.39	7,438.32
TOTAL COSTOS Y GASTOS	0.20%	16,703,816.62	33,407.63
TOTAL ACTIVOS - CXCOBRAR	0.40%	7,081,096.68	28,324.39
TOTAL VENTAS	0.40%	17,308,537.86	69,234.15
		44,812,613.55	138,404.50
ANT.IMP TO.RENTA 2013 FORM.101CAS.879 DEL 2012			138,404.50
PARA EL PAGO DEL ANTICIPO IMP.RENTA		138,404.50	
SE RESTAN LAS RETENCIONES EN LA FUENTE		109,585.98	
		28,818.52	
PAGO EN JULIO/2013		14,409.26	
PAGO EN SEP/2013		14,409.26	
		28,818.52	

CONTADORA

Silvana Lopez
EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE

Rocio Aguilera
ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741