



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

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 - FUNDACION:** 27 DE JUNIO DE 1973

**FECHA DE INICIO DE ACTIVIDADES ECONOMICAS:** EL 3 DE OCTUBRE DE 1973

**DIRECCION:** GUAYAS, GUAYAQUIL, PARROQUIA TARQUI, KM. 4,5 DE LA 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:** INGENIERA COMERCIAL MARIA DEL ROCIO AGUILA ALTAMIRANO, NOMBRAMIENTO POR CINCO AÑOS, EL 18 DE NOVIEMBRE DEL 2014

**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 FIANANCIEROS 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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA: ESTADO DE SITUACION, ESTADO DE RESULTADO, ESTADO DE FLUJO EFECTIVO Y ESTADO DE PATRIMONIO, LA POLITICA CONTABLE DE LUBRILACA TIENE EL 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 DEL INVENTARIO, 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" ESTE ES UN VALOR NO DEDUCIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA Y EN EL SIGUIENTE PERIODO SE REVERSA EN OTROS INGRESOS. A PARTIR DEL CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 EN EL FORMULARIO 101 DEL SRI SE DETALLA EN LOS CASILLERO DIFERENCIAS TEMPORARIAS.

**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, AL FINAL DEL AÑO SE COMPARA CON EL AÑO ANTERIOR INDICANDO SUS VARIACIONES Y CONTINGENCIAS EN EL MISMO ESTADO FINANCIERO.

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

**NIC 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DEL BALANCE** SE REALIZA EL ASIENTO CONTABLE DE CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTOS, DE LA PARTICIPACION DE UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO CONTRA LA UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE ABRIR EL NUEVO PERIODO CONTABLE, SE DETERMINAN PREMIOS Y SANCIONES POR EL CUMPLIMIENTO O INCUMPLIMIENTO DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. EN LUBRILACA DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016 QUEDO TODO REGISTRADO COMO PROVISIONES NO HAY OTRAS CONTINGENCIAS LEGALES POR REVELAR.

**NIC 12 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS** ES UN GASTO OPERATIVO DE LAS EMPRESA QUEDA REGISTRADO DENTRO DE LOS GASTOS DE AMINISTRACION EN EL ASIENTO DE CIERRE CONTABLE, SE DETERMINA DE LA UTILIDAD GRAVABLE: UTILIDAD OPERACIONAL MENOS EL 15% PARTICIPACION DE LAS UTILIDADES PARA LOS TRABAJADORES MAS LOS GASTOS NO DEDUCIBLES (DONACIONES, GASTOS SIN FACTURA, PROVISIONES NIIF) MENOS LAS DEDUCCIONES POR LEY POR DISCAPACITADOS CON MÁS DEL 40% DE DISCAPACIDAD. EN ESTE AÑO 2016 NO HUBO DEDUCCION INGRESO NETO DE EMPLEADOS PORQUE NO HUBO EL REQUISITO DE TENER UN INCREMENTO DE EMPLEADOS DE LAS PLANILLAS IESS AÑO ANTERIOR MENOS PLANILLAS IESS AÑO ACTUAL DESDE INICIO DEL AÑO SE HACE UNA PROYECCION DE LAS VENTAS Y UNA PLANIFICACION TRIBUTARIA. LA CONCILIACION TRIBUTARIA EXTRACONTABLEMENTE SE REALIZA AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE ES UN ANEXO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE PROYECTA Y REvisa CON ASESORES TRIBUTARIOS TRIMESTRALMENTE EN LA PLANIFICACIÓN TRIBUTARIA.

## 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 2016) sobre su base imponible que es la Utilidad Gravable, más los gastos no deducibles y menos la deducciones de ley.

<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 2016</b>		
UTILIDAD ANTES DEL 15% PART TRABAJ		1,140.048,72
UTILIDAD ANTES DEL IMPTO A LA RENTA		969.041,41
<b>MAS GT.NO DEDUCIB Y DONACIONES</b>		234.556,64
<b>MENOS DEDUCCIONES DE LEY</b>		
ING.NETO EMPL	0,00	
DISCAPACITADO	8.486,60	8.486,60
		1'195.111,45
<b>MAS GTOS.NO DEDUCIBLES NIIF</b>		
PROV.JUBI/-10AÑOS	2.872,66	
PROV.INCOBR.EXC.1%	20.830,32	
VNR INVENTARIOS	18.997,72	42.700,70
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		1'237.812,15
IMPUESTO CAUSADO 2015	22.00%	272.318,67

**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**

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 A CREDITO ESTA IMPLICITO EL COSTO DEL CRÉDITO PORQUE ES UN PRECIO MAYOR SI SE ACUERDA MÁS DIAS DE CREDITO INFLUYENDO EL VOLUMEN DE LA COMPRA Y LA RECURRENCIA DEL CLIENTE, EN CASO QUE PAGUE EN MENOS TIEMPO DEL PACTADO SE HACE UNA NOTA DE CREDITO POR DESCUENTO POR PRONTO PAGO.

**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 FAMILIARES, 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, 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 AL CIERRE DEL PERIODO CONTABLE.

**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 COMPRAS. LO MAS RELEVANTE EN VENTAS ES SU TABLA DE PRECIOS ELABORADA POR EL CONTADOR DE COSTO Y SISTEMAS BAJO LOS PARAMETROS DE GERENCIA, LOS DESCUENTOS POR PRONTO PAGO Y LOS PLAZOS DE CREDITO DE ACUERDO AL VOLUMEN DE COMPRA DE LOS CLIENTES SON ESTABLECIDOS DESPUES DE UN ANALISIS DE CREDITO POR LA JEFE DE CREDITO Y COBRANZAS, Y APROBADOS POR GERENCIA. EN COMPRAS SE CALIFICA AL PROVEEDOR POR CALIDAD, SERVICIO, PLAZO DE ENTREGA, DIAS DE CRÉDITO Y PRECIO, SE PRESENTAN TRES COTIZACIONES A GERENCIA QUIEN DECIDE LA COMPRA AL PROVEEDOR QUE CUMPLA CON EL REQUERIMIENTO Y EN LAS MEJORES CONDICIONES PARA BENEFICIO DE LA EMPRESA.

**NIC 33 GANANCIA POR ACCION** SON 50.002 ACCIONES A \$1 CADA UNO, SU CALCULO ES ANUAL, POR DISPOSICIÓN DE LA JUNTA EXTRAORDINARIA DE LOS SOCIOS AL CIERRE DEL AÑO 2016 SE DISPUSO QUE NO SE REPARTA DIVIDENDOS A LOS SOCIOS PARA FORTALECER EL PATRIMONIO DE LA EMPRESA.

**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 INCOBRABLE Y PARA LA PROVISIÓN DEL VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIO. TAMBIEN HAY PROVISIONES POR GASTOS LEGALES Y DE MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO.

**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 DIAGNOSTIVO 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. EL EFECTO DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF ESTA EN EL PATRIMONIO EN LOS RESULTADOS ACUMULADOS NIIF \$724.903,00

#### **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 2016 A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS EL DIA MARTES 4 DE ABRIL DEL AÑO 2017 A LAS 9H00. 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 MIERCOLES 4 DE ABRIL DEL 2017 LA ACTA FUE FIRMADA A LAS 12H00 DEL MISMO DÍA.

COMO **ANEXO 2** SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS DE LUBRILACA AL 31 DICIEMBRE DEL 2016 COMPARADOS CON EL PERIODO ANTERIOR VARIACIONES ABSOLUTAS Y PORCENTUALES Y CON SUS NOTAS CODIFICADAS EN EL 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 CON UN NUMERO CONSECUTIVOS DENTRO DEL MISMO ESTADO FINANCIERO O DESGLOSE DE CUENTA Y UNA EXPLICACION ADICIONAL RELEVANTE AL FINAL DE CADA DOCUMENTO SI ES NECESARIO.

CADA CUENTA DE BALANCE O ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PRESENTA SU DESGLOSE DE CUENTA COMO NOTA ACLARATORIA CON SU RESPECTIVA LETRA DEL ALBABETO EN REFERENCIA:

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

TAMBIEN COMO ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN LOS INDICIOS FINANCIEROS DE: SOLVENCIA Y ESTRUCTURA FINANCIERA DONDE SE PUEDE OBSERVAR LA CAPACIDAD DE LA EMPRESA PARA CUMPLIR CON SUS OBLIGACIONES A CORTO Y LARGO PLAZO, LA ROTACIÓN DE INVENTARIO Y LOS DIAS PROMEDIO DE COBROS QUE FORMAN PARTE DE LOS OBJETIVOS DE LA EMPRESA.

CONTADORA



EC. SILVANA LOPEZ

RUC 912155637001  
REG.0.47114

GERENTE



ING. ROCIO AGUILA

CI  
0908999741



# GOLDEN BEAR<sup>®</sup>

Anexos a las Notas a los estados financieros al cierre 31 diciembre 2016 para Superintendencia de Compañías

## LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

Expediente 20579

RUC 0990133174001

01/04/2017 12:03

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**ACUMULADO Y COMPARATIVO CON EL AÑO ANTERIOR**

- 1 BALANCE DE SITUACION INTEGRAL O BALANCE GENERAL
- 2 ESTADO DE RESULTADO
- 3 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
- 4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- 5 ESTADO DE FABRICACION
- 6 INDICES FINANCIEROS AÑO
- 7 NOTA A CAJA Y BANCOS
- 8 NOTA C CUENTAS POR COBRAR
- 9 NOTA E INVENTARIOS
- 10 NOTA G PAGOS ANTICIPADOS
- 11 NOTA K ACTIVOS FIJOS
- 12 NOTA Q OTROS ACTIVOS
- 13 NOTA CC CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- 14 NOTA DD IMPUESTO POR PAGAR
- 15 NOTA EE GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR
- 16 NOTA FF OBLIGACIONES A LARGO PLAZO



LUBRICANTES Y LAGAS C.LTDA. LUBRILACA

ESTADO DE SITUACION INTEGRAL O BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y COMPARATIVO CON 2015

	ACTIVOS		% compare util acum año	2015		% compare util acum año	AÑO 2016 VS AÑO 2015	
	2016			2015			DIF ABSOLUTA	DIF %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		30,019,665.06	6.95%		9,196,481.11	8.09%	823,183.95	8.95%
Caja & Bancos	3,523,535.15	A		1,711,553.20			1,811,981.95	105.87%
Cuentas por Cobrar	3,776,313.30	C		4,030,200.27			-253,886.97	-6.28%
Inventarios	2,451,505.03	E		3,151,883.99			-700,378.97	-22.25%
Pagos Anticipados	266,311.59	G		303,844.55			-35,532.96	-11.69%
<b>ACTIVO Fijo NETO</b>	<b>17,044,255.34</b>							
Propiedad planta & equipo		533,672.63	K		457,408.12	170.00%	76,264.51	17.44%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		104.65	Q		4,307.15		-4,202.50	-97.57%
Otros Activos								
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		0.00	R		0.00		0.00	
Cargos Diferidos								
<b>TOTAL DEL ACTIVOS</b>	<b>10,533,442.34</b>		6.61%	<b>9,638,196.38</b>		7.72%	<b>895,245.96</b>	<b>9.29%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		5,633,439.23	13.84%		4,891,230.21	15.36%	192,209.02	3.97%
Obligaciones Bancarias y Financieras	0.00	Bb		0.00			0.00	
Documentos por Pagar	0.00	Cc		0.00			0.00	
Cuentas por Pagar	3,700,032.05	Cc		3,745,190.68			-45,158.63	-1.21%
Impuestos por Pagar	624,569.23	Dd		686,582.64			-62,013.41	-9.03%
Gastos Acumulados por Pagar	708,837.95	Ee		489,448.97			219,388.98	44.82%
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		332,971.00	Ff		326,656.80		6,314.20	1.93%
Prestamos Accionistas	0.00			0.00			0.00	
Benef Sociales a largo plazo	332,971.00			326,656.80			6,314.20	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		76,504.00	Rr		76,504.00		0.00	0.00%
Intereses Diferidos	0.00			0.00			0.00	
Impuesto Diferido	76,504.00			76,504.00			0.00	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>5,912,914.23</b>		12.80%	<b>5,244,391.01</b>		14.18%	<b>668,523.22</b>	<b>12.73%</b>
<b>PATRIMONIO</b>		5,090,528.11	13.69%		4,393,805.37	16.92%	696,722.74	15.88%
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 s/ A S	211,086.66			211,086.66			0.00	
Otros Superavits	4,569.70			4,569.70			0.00	
Resultados Acum. NEF adopción 1er vez	724,903.00			724,903.00			0.00	
Reserva Facultativa Utilidades Acumuladas	3,306,466.22	x1		2,564,064.51			742,401.71	29.00%
Utilidades acum. años anteriores	0.00			0.00			0.00	
Utilidad Acum. del ejercicio 2016 y 2014	696,722.74			743,801.71			-46,078.97	-6.30%
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10,533,442.34</b>			<b>9,638,196.38</b>			<b>895,245.96</b>	<b>9.29%</b>

REVELACIONES:

x1 traspasó de las utilidades acumuladas de años anteriores a reserva facultativa por disposición de junta de socios

CONTADORIA

EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 9912155637001  
REG. 0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

31/03/2017 16:23

ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DICIEMBRE

	2016		%/VTA	2015		%/VTA	AÑO 2016 VS AÑO 2015	
		z1					DIF ABSOLUTA	DIF %
<b>VENTAS NETAS</b>								
VENTAS NETAS GOLDEN		15,616,516.60		16,905,621.25		-3,289,104.65	-17.40%	
VENTAS NETAS KENDALL		344.20		-710.04		1,054.24	-148.48%	
VENTAS NETAS OTROS PRODUCTOS		31,725.59		348,492.22		-316,766.63	-90.90%	
Ventas Netas de Activos Fijos		0.00		0.00		0.00		
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>		<b>15,648,586.39</b>		<b>19,253,403.43</b>		<b>-3,604,817.04</b>	<b>-18.72%</b>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>9,977,044.92</b>	63.76%	<b>13,258,181.16</b>	68.86%	<b>-3,281,136.24</b>	<b>-24.75%</b>	
<b>INVENTARIO INICIAL</b>		<b>1,208,537.01</b>		<b>1,188,093.86</b>		<b>20,443.15</b>	<b>1.72%</b>	
Mercadería		34,144.89		43,907.53		-9,762.64	-22.23%	
Productos terminados		1,174,392.12		1,144,186.33		30,205.79	2.64%	
<b>COMPRAS MERCADERÍA</b>		<b>1,713.97</b>		<b>29,705.18</b>		<b>-27,991.21</b>	<b>-94.23%</b>	
Compras Locales		1,713.97		29,705.18		-27,991.21		
Importaciones		0.00		0.00		0.00	#DIV/0!	
Costo de producción		<b>9,788,054.17</b>		<b>13,248,919.13</b>		<b>-3,460,864.96</b>	<b>-26.12%</b>	
<b>INVENTARIO FINAL</b>		<b>-1,021,260.23</b>		<b>-1,208,537.01</b>		<b>187,276.78</b>	<b>-15.50%</b>	
Mercadería		-31,685.94		-34,144.89		2,458.95	-7.20%	
Productos terminados		-989,574.29		-1,174,392.12		184,817.83	-15.74%	
<b>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</b>		<b>5,671,541.47</b>	36.24%	<b>5,995,212.27</b>	31.34%	<b>-323,680.80</b>	<b>-5.40%</b>	
<b>GASTOS DE OPERACION</b>		<b>4,784,293.17</b>	30.57%	<b>4,998,408.54</b>	25.88%	<b>-122,113.37</b>	<b>-2.49%</b>	
Gastos de ventas		3,273,163.85	20.92%	3,146,459.91	16.34%	126,703.94	4.03%	
Gastos administrativos		1,502,333.12	9.60%	1,753,348.03	9.11%	-251,014.91	-14.32%	
Gastos financieros		8,798.20	0.06%	6,600.60	0.03%	2,197.60	33.29%	
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>887,246.30</b>	5.67%	<b>1,088,813.73</b>	5.66%	<b>-200,364.98</b>	<b>382.10%</b>	
<b>OTROS INGR. Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>252,802.42</b>	1.62%	<b>52,437.44</b>	0.27%	<b>187.26</b>	<b>-86.52%</b>	
Egresos no operacionales		-29.17		-216.43		-187.26	-7.39%	
Intereses ganados		22,712.65		24,524.67		-1,812.02	-7.39%	
Ingresos varios		230,118.94		28,129.20		201,989.74	718.08%	
<b>UTILIDAD ANTES DEL 15% Y DEL IMPUESTO</b>		<b>1,140,048.72</b>	7.29%	<b>1,141,251.17</b>	5.93%	<b>-1,202.45</b>	<b>-0.11%</b>	
<b>MENOS 15% UTIL. PARA LOS TRABAJADORES</b>		<b>171,007.31</b>	1.09%	<b>171,187.67</b>	0.89%	<b>-180.36</b>	<b>-0.11%</b>	
<b>MENOS IMPUESTO A LA RENTA</b>	I.R.T.A. 2016 22%	<b>272,318.67</b>	1.74%	<b>226,461.79</b>	1.18%	<b>45,856.88</b>	<b>20.25%</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE</b>		<b>696,722.74</b>	4.45%	<b>743,601.71</b>	3.86%	<b>-46,878.97</b>	<b>-6.30%</b>	

REVELACIONES:

z1 Disminuyen las ventas y el costo por cuando se venden menos galones en el año 2016, un 9,86% con respecto al año 2015. Infiuye también la baja de los precios de venta

CONTADORA

*Silvana Lopez*  
EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG. 0.47114

GERENTE

*Rocio Aguilá*  
ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 COMPARATIVO CON 2015

	2016	2015	2016 vs 2015 dif. absoluta	2016 vs 2015 dif porcentual
<b>Capital Social</b>				
Saldo Inicial	50,002.00	50,002.00	0.00	
Saldo Final	50,002.00	50,002.00	0.00	0.00%
<b>Reserva Legal</b>				
Saldo Inicial	12,500.50	12,500.50	0.00	
Saldo Final	12,500.50	12,500.50	0.00	0.00%
<b>Reserva Facultativa</b>				
Saldo Inicial	82,277.29	82,277.29	0.00	
traspaso/utilidades acum. no distribuidas hasta 2014	2,564,864.51	2,564,864.51		
Saldo Final	2,647,141.80	2,647,141.80	0.00	0.00%
<b>Otras Reservas de Capital cuando se paso S/. A \$</b>				
Saldo Inicial	215,656.36	215,656.36	0.00	
Saldo Final	215,656.36	215,656.36	0.00	0.00%
<b>RESULTADOS ACUM.NIIF ADOPCION 1era. VEZ 2011</b>				
Resultados Acum.NIIF Adopción 1er vez 1 ene 2011	724,903.00	724,903.00	0.00	0.00%
	724,903.00	724,903.00	0.00	
<b>Resultados Acumulados Años Anteriores</b>				
Saldo Inicial resultados acumulados años anteriores	743,601.70	0.00		
Utilidad Ejercicio 2015	0.00	743,601.70		
Pagos de Dividendos 2015	0.00	0.00		
Reclasificaciones 2015	0.00	0.00		
Reclasificaciones 2016	0.00	0.00		
Saldo final resultados acumulados años anteriores	743,601.70	743,601.70	0.00	0.00%
Utilidad Neta del Ejercicio 2016	696,722.74	0.00		
	696,722.74	0.00	696,722.74	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,090,528.10</b>	<b>4,393,805.36</b>	696,722.74	13.69%

REVELACIONES:

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.L.T.D.A. LUBRILACA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ANUAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	2016	2015	2016 vs 2015 dif.absoluta	2016 vs 2015 dif.porcentual
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>				
Utilidad del Ejercicio	696,722.74	743,601.71	-46,878.97	
Depreciaciones	45,009.65	47,664.86	-2,655.21	
<b>Efectivo de actividades operativas antes de cambios de capital</b>	<b>741,732.39</b>	<b>791,266.57</b>	<b>-49,534.18</b>	<b>-6.66%</b>
<b>Cambios en el Capital de Trabajo con respecto al año anterior</b>				
Aumento en las Cuentas por Cobrar	252,886.97	422,117.96	-169,230.99	
Aumento en el Inventario	700,378.97	523,052.49	177,326.48	
Aumento en Pagos Anticipados	35,532.96	756,687.80	-721,154.84	
Aumento en Obligaciones Bancarias Financieras	0.00	0.00	0.00	
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	-45,166.55	-2,705,779.64	2,660,613.09	
Aumento en Impuesto por Pagar	18,006.59	6,627.61	11,378.99	
Aumento en Gastos Acumulados por Pagar	219,368.98	211,274.61	8,094.37	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>1,022,740.31</b>	<b>5,247.40</b>	<b>1,017,492.92</b>	<b>09.73%</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
Compra de Activos Fijos	-122,595.95	-3,370.45	-119,225.50	
Venta o baja de Activos Fijos	1,321.79	0.00	1,321.79	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>	<b>-121,274.16</b>	<b>-3,370.45</b>	<b>-117,903.71</b>	<b>07.22%</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
Disminución de Patrimonio por pago de Dividendos	0.00	0.00	0.00	
Disminución de otras cuentas del Patrimonio	0.00	0.00	0.00	
Disminución en otros Activos	4,202.50	829.04	-3,373.46	
Incremento de Pasivo a largo plazo	6,314.20	36,335.00	30,020.80	
Incremento de otros Pasivos No Corrientes	0.00	-1,020.00	-1,020.00	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>10,516.70</b>	<b>36,144.04</b>	<b>25,627.34</b>	<b>243.66%</b>
<b>Efectivo neto de las actividades operativas, de inversión y financiamiento</b>	<b>1,611,982.85</b>	<b>38,020.99</b>	<b>-1,773,961.87</b>	
<b>Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al principio del periodo</b>	<b>1,711,552.30</b>	<b>1,672,531.31</b>	<b>-38,020.99</b>	
<b>Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al final del periodo</b>	<b>3,523,535.15</b>	<b>1,711,552.30</b>	<b>1,811,982.85</b>	<b>51.43%</b>

REVELACIONES:

CONTADORA

EC: SILVANA LOPEZ  
R.U.C. 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741



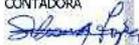
LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA.LUBRILACA

**ESTADO DE FABRICACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y COMPARATIVO 2015 ACUMULADO**

31/03/2017 16:23

	2016	2015	2016 vs 2015 dif.absoluta	2016 vs 2015 dif.porcentual
<b>MATERIA PRIMA UTILIZADA</b>				
Inventario Inicial	776,215.16	1,977,269.93		
Compras Locales	2,026,637.40	2,856,444.13		
Servicio Local: añadir aditivos mezcla	25,437.50	27,912.50		
Importaciones	5,200,418.42	5,323,488.78		
Inventario final	-624,607.63	-776,215.16		
	<u>\$7,404,100.85</u>	<u>\$9,408,900.18</u>	<u>-\$2,004,799.33</u>	<u>-21.31%</u>
<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>				
Inventario Inicial	337,465.37	276,820.98		
Compras locales	1,541,556.59	1,729,404.42		
Importaciones	193,066.22	297,405.34		
Inventario final	-352,695.53	-337,465.37		
	<u>\$1,719,392.65</u>	<u>\$1,966,165.37</u>	<u>-\$246,772.72</u>	<u>-12.55%</u>
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>				
Mano de obra Directa Interna	8,138.18	8,327.23		
Mano de obra Directa terceros	538,369.98	583,064.85		
	<u>\$546,508.16</u>	<u>\$591,392.08</u>	<u>-\$44,883.92</u>	<u>-7.59%</u>
<b>GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	<u>99,054.79</u>	<u>1,272,843.88</u>	<u>-1,173,789.09</u>	<u>-92.22%</u>
<b>COSTO TOTAL DE FABRICACION</b>	<u>\$9,769,056.45</u>	<u>\$13,239,301.51</u>	<u>-\$3,470,245.06</u>	<u>-26.21%</u>
MAS:INVENT.INICIAL DE PROD.EN PROCESO	0.00	\$0.00		
MENOS:INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	\$0.00		
	<u>\$9,769,056.45</u>	<u>\$13,239,301.51</u>	<u>-\$3,470,245.06</u>	<u>-26.21%</u>
<b>ESTIMACION VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIO NIIF</b>	<u>18,997.72</u>	<u>9,617.62</u>	<u>\$9,380.10</u>	<u>97.53%</u>
<b>COSTO TOTAL DE PRODUCTO TERMINADO</b>	<u>9,788,054.17</u>	<u>13,248,919.13</u>	<u>-3,460,864.96</u>	<u>-26.12%</u>

**REVELACIONES:**

CONTADORA  
  
 EC. SILVANA LOPEZ  
 RUC 0912155637001  
 REG.0.47114

GERENTE  
  
 ING. ROCIO AGUILA  
 C.I. 0908999741

ANALISIS DE LA SITUACION FINANCIERA A CORTO PLAZO AÑO 2016 OPTIMO

A) INDICE DE SOLVENCIA  
 CAPACIDAD PARA CUBRIR OBLIGACIONES CON VENCIMIENTOS HASTA UN AÑO

I. SOLVENCIA =	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{\$10,815,865.06}{\$5,033,439.23}$	1.99	>1
----------------	---	--	------	----

B) INDICE DE LIQUIDEZ  
 SOLVENCIA DE UNA MANERA MAS RIGUROSA

I. LIQUIDEZ =	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{\$7,569,160.04}{\$5,033,439.23}$	1.50	cerca de 1
---------------	--	---	------	------------

C) PRUEBA ACIDA  
 COMO LA EMPRESA RESPONDERA AL INSTANTE CON SUS DISPONIBILIDADES CON RESPECTO A LAS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

P. ACIDA =	$\frac{\text{ACT. DISPONIBLE(CAJA- BANCOS)}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{\$3,573,535.15}{\$5,033,439.23}$	0.70	cerca de 1
------------	--	---	------	------------

< 1, la empresa debe suspender pagos con terceros por tener activos circulantes insuficientes.  
 > 1, indica la posibilidad de que la empresa posea exceso liquidez, cayendo en una pérdida de rentabilidad.

D) CAPITAL NETO DE TRABAJO  
 CAPACIDAD DE LA EMPRESA UNA VEZ CUBIERTA LAS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

K.T.N. =	$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$	4,986,225.83		
Index Capital Neto =	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{TOTAL DE ACTIVOS}}$	$\frac{\$4,986,225.83}{\$10,533,442.34}$	0.47	>0

E) COEFICIENTE DE ROTACION DE EXISTENCIAS (INVENTARIOS)  
 NUMERO DE VECES O PROMEDIO EN EL QUE HAN ROTADO LOS INVENTARIOS

C.R.I. =	$\frac{\text{COSTO DE VENTAS}}{(\text{INVENTARIO INICIAL} + \text{INV. FINAL}) / 2}$	$\frac{\$9,977,016.92}{\$1,114,898.62}$	8.95	
----------	--	---	------	--

F) PERIODO DE ROTACION EN DIAS

P.R. DIAS =	$\frac{\text{DIAS DEL AÑO}}{\text{COEFICIENTE DE ROTACION DE EXISTENCIAS}}$	$\frac{360}{8.95}$	40.23	90 días
-------------	---	--------------------	-------	---------

ANALISIS DE LA ESTRUCTURA FINANCIERA

A) INDICE DE SOLIDEZ  
 MARGEN DE SEGURIDAD QUE TIENEN LOS ACCREDORES EN EL ACTIVO TOTAL

I. SOLIDEZ =	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{\$5,442,914.23}{\$10,533,442.34}$	0.52	>0.40 y < 0.60
--------------	---	--	------	----------------

De cada dólar con que opera la cia pertenece a los acreedores el 51.67%

B) INDICE PATRIMONIAL  
 PROPIEDAD NETA DE LOS ACCIONISTAS O SOCIOS :

I. PATRIMONIAL =	$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{\$5,090,528.11}{\$10,533,442.34}$	0.49	
------------------	---	--	------	--

De cada dólar con que opera la cia pertenece a los accionistas el 48.33%

C) INDICE DE ENDEUDAMIENTO  
 VECES EN QUE EL PATRIMONIO ESTA COMPROMETIDO EN EL PASIVO TOTAL

I. ENDEUDAMIENTO =	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO}}$	$\frac{\$5,442,914.23}{\$5,090,528.11}$	1.07	
--------------------	---	---	------	--

F) VECES QUE ROTA LA CARTERA

V.I. CARTERA =	$\frac{\text{VENTAS A CREDITO}}{\text{D.C. PROMEDIO: (S.I.+SF)/2}}$	$\frac{\$14,113,108.47}{\$3,746,745.10}$	3.78	
----------------	---	--	------	--

G) PERIODO DE COBRO EN DIAS

P.C. DIAS =	$\frac{\text{DIAS DEL AÑO}}{\text{NUMERO DE VECES QUE ROTAN LAS CUENTAS POR COBRAR}}$	$\frac{360}{3.78}$	95.26	60
-------------	---	--------------------	-------	----

*[Handwritten signatures]*



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

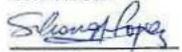
Nota A Efectivo

El detalle/efectivo al 31/Diciembre/2016 y 2015 fue como sigue:

		2016	2015	DIFERENCIA 2016 VS 2015	
				absoluta	porcentual
<b>CAJA</b>					
	A1				
Caja Chica-Guayaquil	A1-1	1,500.00	1,500.00	0.00	
Caja Chica- Ambato	A1-2	0.00	200.00	-200.00	
		<u>1,500.00</u>	<u>1,700.00</u>		
<b>BANCOS</b>					
	A2				
Pichincha Cta.Cte.3120461304	A2-1	1,717,851.62	320,071.44	1,397,780.18	436.71%
Guayaquil Cta.Cte.1038044	A2-2	605,962.34	860,574.98	-254,612.64	-29.59%
Produbanco Cta.Cte. 2006011701	A2-3	659,415.01	126,146.33	533,268.68	422.74%
Pichincha Miami Cta.Cte.23119026	A2-4	422,122.07	176,758.78	245,363.29	138.81%
Banco de Fomento C. Cte.3001159604	A2-5	14,940.18	6,810.83	8,129.35	100.00%
Banco Santander C. Cte.111024296	A2-6	101,743.93	219,489.94	-117,746.01	100.00%
		<u>3,522,035.15</u>	<u>1,709,852.30</u>		
		<u>3,523,535.15</u>	<u>1,711,552.30</u>	1,811,982.85	105.87%

REVELACIONES:

CONTADORA

  
 EC. SILVANA LOPEZ  
 RUC 0912155637001  
 REG.0.47114

GERENTE

  
 ING. ROCIO AGUILA  
 C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrila

**Nota C Cuentas y Documentos por Cobrar**

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 Diciembre 2016 y 2015 fue como sigue:

		2016	2015	DIFERENCIA 2016 VS 2015	
				absoluta	porcentual
<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>	C-1	3,480,245.72	4,013,244.47	-532,998.75	-13.28%
<b>Cuentas por Cobrar Diversos</b>	C-2	40,693.08	42,700.00	-2,006.92	
Villalta Freire Rafael	C-2-1	0.00	0.00		
Celleri Camejo Juan Carlos	C-2-2	0.00	0.00		
Ramos Vidal Zoilo Tomas	C-2-3	30,500.00	42,500.00		
Urgilez Urgilez Victor Leonardo	C-2-4	0.00	0.00		
Landin Ramirez Alfredo Fernando	C-2-5	0.00	0.00		
FRANSAM	C-2-6	10,000.00	0.00		
Alex Ortiz	C-2-7	-6.92	0.00		
Ab investigacion fraude mayo15	C-2-8	200.00	200.00		
<b>Prestamos a Empleados</b>	C-3	153,811.88	162,153.79	-8,341.91	-5.14%
Aguila Christian	C-3-1	156.32	55.97		
Celleri León Victor Jeronimo	C-3-2	22,683.59	26,094.08		
Tomala Karla	C-3-3	1,511.22	1,511.22		
Aguirre Javier	C-3-4	0.00	937.11		
Esmeraldas Victor	C-3-5	0.00	1,224.94		
Loor Salomon	C-3-6	2,400.28	198.58		
Romero Eddin	C-3-7	3,000.00	2,647.20		
Mocha Jaramillo Juan Carlos	C-3-8	1,105.21	1,685.91		
Ortiz Alvarez Jorge Ernesto	C-3-9	0.00	4.53		
Bohorquez Marilyn	C-3-10	0.00	869.66		
Gutierrez Eduardo	C-3-11	842.50	274.86		
Cabrera Robinson	C-3-12	1,056.57	261.63		
Loyola Wilson	C-3-13	1,513.53	36.07		
Guaman Victor	C-3-14	0.00	738.73		
Zufiga Klever	C-3-15	1,000.00	174.83		
Orbe Benavides Juan Carlos	C-3-16	0.00	466.16		
Zambrano Karina	C-3-17	0.00	0.00		
Zambrano Belen	C-3-18	3,939.54	-300.00		
Vinces David	C-3-19	0.00	0.00		
Pizarro Carlos	C-3-20	0.00	686.14		
Magallanes Marielba	C-3-21	0.00	674.00		
Varios empleados	C-3-22	114,603.12	123,912.17		
<b>Anticipos a Utilidades</b>	C-4	5,375.00	5,970.35		
<b>Anticipo de Etiquetas</b>	C-5	0.00	5,900.00		
<b>Anticipo a Proveedores:</b>	C-6	372,273.42	20,287.55		
KGN TOURS-NEW YORK	C-6-1	16,074.00	0.00		
NEXOLUB	C-6-2	544.41	0.00		
CHEMLUBE BASICOS	C-6-3	355,655.01	20,287.55		
EQUILEX BASICOS	C-6-4	0.00	0.00		
<b>Provisión de Cuentas Incobrables</b>	C-7	-276,085.80	-221,055.89	-55,029.91	24.89%
		<u>3,776,313.30</u>	<u>4,029,200.27</u>		

**REVELACIONES:**

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741



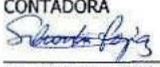
Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

**Nota E Inventarios**

El detalle de los inventarios al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

				DIFERENCIA 2016 VS 2015	
		2016	2015	absoluta	porcentual
<b>Inventario en Bodega</b>	E1	1,998,563.39	2,322,217.54	-323,654.15	-13.94%
Materia Prima	E1-1	624,607.63	776,215.16	-151,607.53	-19.53%
Materiales y Suministros	E1-2	352,695.53	337,465.37	15,230.16	4.51%
Producto Terminados	E1-3	989,574.29	1,174,392.12	-184,817.83	-15.74%
Mercaderías	E1-4	31,685.94	34,144.89	-2,458.95	-7.20%
<b>Inventario en Transito</b>	E2	471,939.35	839,284.07	-367,344.72	-43.77%
<b>Estimacion VNR Inventa</b>	E3	-18,997.72	-9,617.62	-9,380.10	97.53%
		<u>2,451,505.02</u>	<u>3,151,883.99</u>		

**REVELACIONES:**

CONTADORA  
  
 EC. SILVANA LOPEZ  
 RUC 0912155637001  
 REG.0.47114

GERENTE  
  
 ING. ROCIO AGUILA  
 C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

**Nota G Pagos Anticipados**

El detalle de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

		2016		2015		DIFERENCIA 2016 VS 2015	
						absoluta	porcentual
<b>Impuestos Pagados por anticipados</b>	G1		241,935.06		269,036.54	-27,101.48	-10.07%
Anticipo Impuesto a la Renta	G1-1	21,963.32		24,811.38		2,848.06	
Retenciones en la Fuente Clientes	G1-2	93,257.83		121,393.92		28,136.09	
Retenciones de Iva de Clientes C.E.	G1-3	1,106.87		1,328.46			
Credito Tributario iva	G1-4	0.00		0.00		0.00	
Credito Tributario Imppto a la Renta	G1-5	0.00		0.00		0.00	
Iva en Compras	G1-6	124,665.69		121,009.36		-3,656.33	
Retenciones Bancos	G1-7	941.35		493.42		-447.93	
<b>Gastos por Liquidar</b>	G2		0.00		11,455.56	-11,455.56	
Organismos de Control	G2-1	0.00		0.00			
Anticipo Quincenal	G2-2	0.00		11,455.56			
Otros	G2-3	0.00		0.00			
<b>Gastos Pagados por Anticipados</b>	G3		26,376.53		23,352.45	3,024.08	12.95%
Seguros Pagados por anticipado	G3-1	24,366.53		20,542.45			
Publicidad en Radio y Televisión	G3-2	0.00		0.00			
Depositos en Garantía	G3-3	2,010.00		2,810.00			
			<u>268,311.59</u>		<u>303,844.55</u>	-35,532.96	-11.69%

**REVELACIONES:**

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacos C. Ltda. Lubrifica

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

El detalle de Terreno, Edificio, Vehículos, Maquinarias, Muebles & Enseres y Equipos al 31 Diciembre del 2016

DETALLE						Saldo al 31/12/2016
	+ Saldo al 31/12/2015	+ COMPRAS 2016	- BAJA OBSOLETO 2016	+ AJTE DECIMALES 2016	- VENTAS 2016	
<b>COSTO</b>	z1					
Terrenos	147,423.94					147,423.94
Edificios	190,941.08					190,941.08
Instalaciones	65,630.24					65,630.24
Maquinarias y Equipos	159,267.53		26,841.03			132,628.50
Muebles & Enseres	25,273.47	1,159.85	12,102.44			14,330.88
Equipos Electronicos	13,795.80		1,182.20			12,613.60
Equipo de Computacion	51,818.26	18,333.62	15,911.11			54,240.77
Vehiculos	163,725.89					163,725.89
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>818,076.19</b>	<b>19,493.47</b>	<b>56,836.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>781,732.88</b>

DEPRECIACION						Depr.Acumu. 31/12/2016	Depr.Acumu. 31/12/2016
	Depr.Acumu. 31/12/2015	DEPRECIACION 2016	BAJA OBSOLETO 2016	AJTE DECIMALES 2016	VENTAS 2016		
Edificios	32,157.08	4,982.00		0.24		37,119.32	153,821.74
Instalaciones	63,882.09	417.72		0.09		64,299.90	1,530.34
Maquinarias y Equipos	121,551.87	6,435.60	26,841.03	0.15		101,346.59	31,279.91
Muebles & Enseres	19,677.35	936.07	10,782.11	0.13		9,831.44	4,498.44
Equipo Electronico	6,184.76	1,230.84	1,182.20	0.09		6,233.49	6,380.11
Equipo de Computacion	44,892.86	9,806.22	15,911.11	0.80		38,588.77	15,652.00
Vehiculos	92,322.06	21,421.20		-0.04		113,743.22	49,982.67
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>380,668.07</b>	<b>45,009.65</b>	<b>54,516.45</b>	<b>1.46</b>	<b>0.00</b>	<b>371,162.73</b>	<b>263,148.21</b> depreciable
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>437,408.12</b>	<b>-25,516.18</b>	<b>1,320.33</b>	<b>-1.46</b>	<b>0.00</b>	<b>410,570.15</b>	<b>no depreciable y depreciable</b>

MAS ACTIVOS EN PROCESO DE IMPLEMENTARSE POR TANTO NO SE

ACTIVA NI DEPRECIA:

ERP SISTEMA SAP BUSINESS ONE, PROVEEDOR EXXIS, AVANCES	88,502.48	
SOLUCION MOVIL, PROVEEDO E-TECHNOLOGY, AVANCES	14,800.00	103,102.48 z1
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>613,672.63</b>

REVELACION: Adquisiciones 122,595.95 z1

CONTADORA  
  
 EC. SILVANA LOPEZ  
 RUC 0912155637001  
 REG.0.47114

GERENTE  
  
 ING. ROCIO AGUILA  
 C.I. 0908999741



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 2015 fue:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	COMPRAS 2015	AJUSTE 2015	VENTAS 2015	Saldo al 31/12/2015
<b>COSTO</b>					
Terrenos	147,423.94				147,423.94
Edificios	190,941.06				190,941.06
Instalaciones	65,830.24				65,830.24
Maquinarias y Equipos	159,267.53				159,267.53
Muebles & Enseres	23,880.88	1,392.59			25,273.47
Equipos Electronicos	13,795.80				13,795.80
Equipo de Computacion	49,840.40	1,977.86			51,818.26
Vehiculos	163,725.89				163,725.89
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>814,705.74</b>	<b>3,370.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>818,076.19</b>
	<b>Depr.Acumu.</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>AJUSTE</b>	<b>VENTAS</b>	<b>Depr.Acumu.</b>
	<b>31/12/2014</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>DEPRECIACION</b>					
Edificios	27,195.08	4,962.00			32,157.08
Instalaciones	63,464.37	417.72			63,882.09
Maquinarias y Equipos	113,772.06	7,779.81			121,551.87
Muebles & Enseres	18,581.67	1,095.66			19,677.35
Equipo Electronico	4,953.92	1,230.84			6,184.76
Equipo de Computacion	37,605.92	7,266.94			44,872.86
Vehiculos	67,430.19	24,891.87			92,322.06
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>333,003.21</b>	<b>47,664.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>380,668.07</b>
					<b>289,984.18</b> depreciable
<b>TOTAL ACTIVO FLO</b>	<b>481,702.53</b>	<b>-44,294.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>437,408.12</b> no depreciable y depreciable

REVELACIONES:

CONTADORA  
  
 EC. SILVANA LOPEZ  
 RUC 0912155637001  
 REG.0.47114

GERENTE  
  
 ING. ROCIO AGUILA  
 C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

NOTA Q OTROS ACTIVOS

El detalle de los otros activos al 31 de Diciembre 2016 y 2015 fue como sigue:

Cuentas por Liquidar	Q1	2016		2015		DIFERENCIA 2016 VS 2015	
			104.65		4,307.15	absoluta	porcentual
Bodega Central	Q1-1	0.00		0.00			
Plastiempaques	Q1-2	0.00		0.00			
Lub Line (Basicos)	Q1-3	0.00		0.00			
Equilex (Basicos)	Q1-4	0.00		0.00			
RIEKE MEXICO	Q1-5	0.00		0.00			
SHELL TRADING	Q1-6	0.00		0.00			
AB.FERNANCO HERRERA	Q1-7	0.00		0.00			
Sucursal Ambato	Q1-8	0.00		0.00			
Sucursal Quito	Q1-9	0.00		0.00			
Cuenta por Liquidar	Q1-10	104.65 **		4,307.15 *			
			<u>104.65</u>		<u>4,307.15</u>	-4,202.50	-97.57%

REVELACIONES:

CONTADORA

*Silvana Lopez*

EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

*Rocio Aguilera*

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741

\*\* 3 cheques b.gye emitidos el 16dic16 para imprevistos:

23468	500.00
23469	500.00
23470	500.00
	<u>1,500.00</u>
menos facturas	1,415.35 canceladas en dic/2016
saldo x deposi.	<u>84.65</u> rc574489 9ene17
por recuperar	20.00 dif comisi3n
	<u>104.65</u>

\* full energy c3lculo acuerdo pago de etiquetas sobre las ventas a3o 2015: 25994,50galones x \$0. 5,198.90  
menos lo pagado/etiquetas durante el a3o -891.75  
queda en esta cuenta porque gerencia a 4,307.15  
depu3s del pago del iva dic2015



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrila

NOTA CC Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de Diciembre 2016 y 2015 fue como sigue:

		2016	2015	DIFERENCIA 2016 VS 2015	
				absoluta	porcentual
<b>Proveedores Locales</b>	CC1	3,510,307.73	2,882,455.59	627,852.14	21.76%
Cuentas por Pagar Proveedores	CC1-1	3,510,307.73	2,882,455.59		
Doc por Pagar Proveedores	CC1-2	0.00	0.00		
<b>Proveedores Exterior</b>	CC2	100,017.08	857,363.41	-757,346.33	-88.33%
INCOLVEN	CC2-1	51,480.00	0.00		
Rieks Corporation	CC2-2	0.00	39,790.63		
CHEMLUBE	CC2-3	0.00	0.00		
Darby Trading Incorporated	CC2-4	0.00	0.00		
Shell Trading	CC2-5	48,537.08	-32,980.70		
Hotel Acuario Cuba	CC2-6	0.00	0.00		
Nexolub	CC2-7	0.00	173,982.74		
Renkert	CC2-8	0.00	181.38		
Shamrock	CC2-9	0.00	676,399.36		
KGN TOURS NEW YORK	CC2-9	0.00	0.00		
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>	CC3	89,707.24	5,379.60	84,327.64	1567.54%
Saldo a favor Clientes Varios	CC3-1	0.00	0.00		
Saldo a favor empleados	CC3-2	0.00	0.00		
Saldo a favor ex-empleados	CC3-3	934.29 *	154.49 *		
Otras Cuentas por Pagar	CC3-4	0.00	0.00		
Cuentas por Liquidar	CC3-5	88,819.97 **	5,032.13 **		
Desc a favor de terceros	CC3-6	152.98	192.96		
		<u>3,700,032.05</u>	<u>3,745,198.60</u>	<u>-45,166.55</u>	<u>-1.22%</u>

REVELACIONES:

CONTADORA

*Silvana Lopez*  
EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

*Rocio Aguilera*  
ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741

\*\* detalle de lo pendiente de liquidar en el 2017:

Valor a favor de W.Loyola desc util/14pgo client	411.66
Pago seguro de radio robada por dar baja alijo	836.00
diferencia por conciliar con proveed exterior	87,370.31
	<u>88,619.97</u>

* saldo a favor imp a la renta Byron Santos 20	154.49
saldo a favor imp a la renta Felipe Carpio 20	432.42
saldo a favor pmo hipot Nestor Aulestia 201	347.38
	<u>934.29</u>

\*\* detalle de lo pendiente de liquidar del 2015 en el 2016:

por cruzar reemb sinistro c.t	1,141.70
por pagar full energy a favor	1,451.15
por cruzar movilización error	2,439.28
	<u>5,032.13</u>

\*saldo a favor imp a la renta pna de Byron Santos \$154,49



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

Nota DD Impuestos por Pagar

El detalle de impuesto por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

		2016	2015	DIFERENCIA 2016 VS 2015	
				absoluta	porcentual
Retenciones en la Fuente por Pagar	DD1	17,921.65	8,246.82	9,674.83	117.32%
Retenciones de IVA por Pagar	DD2	51,559.48	83,127.19	-31,567.71	-37.98%
IVA Cobrado por Pagar	DD3	281,936.13	287,912.65	-5,976.52	-2.08%
Impuesto a la Renta del Personal	DD4	853.30	834.19	19.11	2.29%
Impuesto a la Renta Cia por Pagar	DD5	272,318.67	226,461.79	45,856.88	20.25%
		<u>624,589.23</u>	<u>606,582.64</u>	18,006.59	

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741



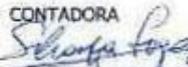
Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

Nota EE Gastos Acumulados por Pagar

El detalle/gastos acumulados por pagar al 31/Diciembre/2016 y al 2015 fue como sigue:

				DIFERENCIA 2016 VS 2015	
				absoluta	porcentual
		<b>2016</b>		<b>2015</b>	
IESS	EE1	20,199.70		19,432.74	766.96 3.95%
Aporte Personal	EE1-1	6,759.37		6,966.55	
Aporte Patronal	EE1-2	7,391.58		8,219.35	
Contr IECE-SECAP	EE1-3	1,403.89		725.61	
Fdo.de Reserva	EE1-4	4,644.86		3,521.23	
<b>Benef. Sociales</b>	<b>EE2</b>	<b>280,576.41</b>		<b>277,508.18</b>	<b>-16,927.77 -6.10%</b>
D.Tercer Sueldo	EE2-1	5,835.37		13,279.24	
D.Cuarto Sueldo	EE2-2	15,332.42		19,563.21	
Vacaciones	EE2-3	65,420.75		70,705.47	
Parti Util.Trabaja.	EE2-4	173,989.87 z1		173,958.26 z4	
<b>Ptmo.Quilografario</b>	<b>EE3</b>	<b>1,362.90</b>		<b>1,972.19</b>	<b>-609.29 -30.69%</b>
<b>Ptmo.Hipotecario</b>	<b>EE4</b>	<b>2,754.41</b>		<b>1,874.42</b>	<b>879.99 46.95%</b>
<b>Remun.x Pagar</b>	<b>EE5</b>	<b>32,175.10 z2</b>		<b>48,695.18 z5</b>	<b>-16,720.08 -34.20%</b>
<b>Provision Varias</b>	<b>EE6</b>	<b>391,747.43 z3</b>		<b>139,766.26 z6</b>	<b>251,979.17 44.82%</b>
		<u>708,817.95</u>		<u>489,446.97</u>	<u>219,368.98</u>

REVELACIONES:

CONTADORA  
  
 EC. SILVANA LOPEZ  
 RUC 0912155637001  
 REG.0.47114

GERENTE  
  
 ING. ROCÍO AGUILA  
 C.I. 0908999741

z2 rol por pagar a A.Franzini al 31dic2016

z3detalle de las provisiones varias año 2016

Gastos legales	110,057.61
demanda baja facturas FLOPEC más intere	75,057.61
demanda empresa qto que usó nuestro galc	30,000.00
regularizar documentos societarios de Lubril	5,000.00
	0.00
	0.00
	0.00
Mantenimiento de Edificio	14,992.38
filtraciones del techo y canalón	2,000.00
construir segunda rampa para acceso/camion	7,000.00
construir piso alto bodega etiquetas y archiv	5,992.38
	0.00
Honorarios	28,000.00
proyecto factibilidad fábrica envases plástic	8,000.00
proyecto factibilidad llenado grasa golden	20,000.00
	153,049.99
A partir del año 2016 las prov varias son no deducibles Imp renta	
Provisión Garantías de productos	238,697.44
	391,747.43

z1 utilidades 2015 de A.Franzini \$2.982,56 más el 15% de participación de las utilidades 2016 de lo empleados \$171.007,31

z5 detalle remuneraciones por pagar:

A.Franzini rol ene a dic15	41,705.18
A.Franzini rol nov y dic2014	6,985.68
h.extras dic15 pago ene16	
M.Real	12.63
A.Vera	84.04
E.Macias	76.97
J.Farias	30.68
	204.32
	<u>48,695.18</u>

z6 detalle de las provisiones varias año 2015:

Gastos legales	113,154.25
demanda laboral J.Farfan	7,500.00
demanda+int cxp FLOPEC	42,592.89
demanda galon golden	20,000.00
demanda+int cxp elitesuper	34,286.96
demanda incumplim ocitel	3,774.40
docum societarios Lubrilaca	5,000.00
Mantenimiento de Edificio	15,614.01
filtraciones techo y canalón	1,100.00
arreglo baños pnal bodega	1,121.79
rampa accesos camiones	7,000.00
cuarto para bodega/archivos	6,392.22
Honorarios	11,000.00
asesoria implemen erp sap	3,000.00
factibilidad fabrica envases	8,000.00
	139,766.26

z4 utilidades 2014 de A.Franzini \$2.770,59 más la participación de las utilidades 2015 de lo empleados \$171.167,67



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 2016 y 2015 fue como sigue:

		2016		2015		DIFERENCIA 2016 VS 2015	
						absoluta	porcentual
<b>Prestamos Accionistas</b>	FF1		0.00		0.00	0.00	#;DIV/0!
Ing. Rocio Aguila Altamirano	FF1-1	0.00		0.00			
	FF1-2	0.00		0.00			
<b>Benef.Sociales a Largo Plazo</b>	FF2		332,971.00		326,656.80	6,314.20	1.93%
Provisión Jubilación Patronal	FF2-1	256,385.00		243,237.80		13,147.20	5.41%
Provisión Desahucio	FF2-2	76,586.00		83,419.00		-6,833.00	-8.19%
			<u>332,971.00</u>		<u>326,656.80</u>	6,314.20	1.93%

CONTADORA

*Silvana Lopez*

EC. SILVANA LOPEZ  
RUC 0912155637001  
REG.0.47114

GERENTE

*Rocio Aguila*

ING. ROCIO AGUILA  
C.I. 0908999741