



**GOLDEN
BEAR**

LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

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: 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

SUPERINTENDECIA DE COMPAÑÍA: ESTADO DE FLUJO EFECTIVO Y ESTADO DE PATRIMONIO, SE TRANSFIERE EL FORMULARIO 101 DEL SRI PARA EL BALANCE Y ESTADO DE RESULTADO, 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 DE LUBRILACA SE ENTREGO COMO ANEXO 1 EN EL AÑO 2011 A LA SUPERCIA

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 2017 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 Y DEDUCCION INGRESO NETO DE EMPLEADOS QUE EN EL AÑO 2017 SI HUBO PUESTO QUE LA PLLA IESS DIC2017 CERRO CON 72 EMPLEADOS VS PLLA IESS DIC2016 66 EMPLEADOS, TODO ESTO SE CALCULA EN LA CONCILIACION TRIBUTARIA QUE SE REALIZA EXTRACONTABLEMENTE 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 2017) sobre su base imponible que es la Utilidad Gravable, donde se incluyen los gastos no deducibles y se restan las deducciones de ley.

AÑO 2017

PART.15%UTILIDAD E IMPTO.RENTA CIA 2017		
UTILIDAD ANTES DEL 15% PART TRABAJ		1,132,848.00
UTILIDAD FISCAL ANTES DEL IMP.RENTA		962,920.80
MAS GTOS.NO DEDUCIBLES Y DONACIONES		10,423.29
MENOS DEDUCCIONES DE LEY		
ING.NETO EMPL	48,314.51	
DISCAPACITADO	9,203.73	57,518.24
		915,825.65
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES POR NIIF		
PROV.JUBILA-10AÑOS	24,832.10	
PROV.DESAHUICIO	12,723.31	
VNR INVENTARIO	8,855.13	46,410.54
UTILIDAD GRAVABLE		962,236.39
IMPUESTO CAUSADO 2017	22.00%	211,692.01

IMPUESTO A PAGAR 2017

Impuesto Causado en el año 2017		211,692.01
(-) Ret.Fte/Ciente	88,947.78	
(-) Ret.Fte/Bcos.	323.63	
(-) Cred.Trib.ISD	0.00	89,271.41
		122,420.60
(-) Ant.Imp.Rta.2017 canc.en Jul.y Sep/2017		34,958.40
impto a la renta por pagar 2017		87,462.20
Menos Cred.Tributario de años anteriores		0.00
IMPTO A LA RENTA 2017 NETO A PAGAR		87,462.20

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 ESPECIALISTE EN LOS CALCULOS ACTUARIALES DE JUBILACION Y DESAHUCIO AL CIERRE DEL PERIODO CONTABLE.

En el año 2017 el colaborador Victor Geronimo Celleri Leon solicito y recibió su jubilación patronal por su trabajo en relación de dependencia del 1 de Agosto 1981 hasta el 30 junio 2017: 35 años, 10 meses, 28 días, con 65 años de edad. La empresa Actuaría C.Lta. RUC1790774627001 realizó el cálculo actuarial, Lubrilaca decide pagar el monto global de \$ 91.185,10 mediante acta en la notaría 55 Notario Marco Ottati Salcedo el 11 de Julio del 2017.

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 DEL 12 DICIEMBRE DEL 2017 SE APROBO EL PAGO DE ANTICIPO DE DIVIDENDOS DEL AÑO 2017 Y AL CIERRE DEL AÑO 2017 EN JUNTA ORDINARIA SE DISPUSO QUE SE PAGEN LOS DIVIDENDOS A LOS SOCIOS.

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.

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 2017 A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS EL DIA MARTES 10 DE ABRIL DEL AÑO 2018 A LAS 9H00.

EN LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DEL DIA MARTES 10 ABRIL DEL 2018 LA CONTADORA PRESENTO LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS DE LUBRILACA AL 31 DICIEMBRE DEL 2017 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 DE LOS MISMOS ESTADOS FINANCIEROS O DESGLOSE DE CUENTA Y UNA EXPLICACION ADICIONAL RELEVANTE AL FINAL DE CADA DOCUMENTO SI ES NECESARIO.

CADA CUENTA DE BALANCE 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 CORRIENTES
R OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
BB OBLIGACIONES BANCARIAS
CC CUENTAS POR PAGAR
DD DOCUMENTOS POR PAGAR
EE GASTOS ACUMALADOS POR PAGAR
FF OBLIGACIONES A LARGO PLAZO



TAMBIEN JUNTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN 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.

ANEXO 2 ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

- BALANCE O ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- NOTAS O DESGLOSE DE CUENTAS

CONTADORA



EC. SILVANA LOPEZ

RUC 912155637001
REG.0.47114

GERENTE



ING. ROCIO AGUILA
CI
0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

19/04/2018 15:53

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COMPARATIVO CON EL AÑO ANTERIOR

F

- 1 BALANCE GENERAL
- 2 ESTADO DE RESULTADO
- 3 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
- 4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- 5 NOTA A CAJA Y BANCOS
- 6 NOTA C CUENTAS POR COBRAR
- 7 NOTA E INVENTARIOS
- 8 NOTA G PAGOS ANTICIPADOS
- 9 NOTA K ACTIVOS FIJOS
- 10 NOTA CC CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- 11 NOTA DD IMPUESTO POR PAGAR
- 12 NOTA EE GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA F
BALANCE GENERAL REAL CON RIEF
AL 31 DICIEMBRE 2017 Y COMPARATIVO CON 2016

	ACTIVOS		%	PASIVO Y PATRIMONIO		%	AÑO 2017 VS AÑO 2016	
	2017	2016		2017	2016		DIF ABSOLUTA	DIF %
ACTIVO CORRIENTE	10,350,812.07	10,019,665.06	7.26%	10,019,665.06	8.95%	331,147.01	3.30%	
Caja & Bancos	3,261,400.90	3,523,535.35	A	3,523,535.35		-262,134.25	-7.44%	
Cuentas por Cobrar	3,799,785.43	3,776,313.30	C	3,776,313.30		23,472.13	0.62%	
Inventarios	3,012,158.49	2,451,505.02	E	2,451,505.02		560,653.47	22.87%	
Pagos Anticipados	307,436.26	308,311.39	G	308,311.39		-874.13	-0.28%	
ACTIVO FIJO NETO	17,844,255.34	17,844,255.34		17,844,255.34		0.00	0.00%	
Propiedad planta & equipo	459,969.52	513,672.63	X	513,672.63	135.64%	-53,703.11	-10.45%	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0.00	104.65		104.65		-104.65	-100.00%	
Otro Activos corrientes	0.00	104.65	Q	104.65		-104.65	-100.00%	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	17,200.00	17,200.00		17,200.00		0.00	0.00%	
Otros Activos no corrientes	17,200.00	17,200.00	R	17,200.00		0.00	0.00%	
TOTAL DEL ACTIVOS	10,827,981.59	10,533,442.34	6.94%	10,533,442.34	6.61%	294,539.25	2.80%	
PASIVO Y PATRIMONIO		PASIVO Y PATRIMONIO		PASIVO Y PATRIMONIO		PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE	4,751,989.18	4,791,741.79	15.81%	4,791,741.79	14.53%	-42,752.61	-0.89%	
Obligaciones Bancarias y Financieras	0.00	0.00	BB	0.00		0.00	0.00%	
Documentos por Pagar	0.00	0.00	CC	0.00		0.00	0.00%	
Cuentas por Pagar	3,899,103.01	3,700,032.05	CC	3,700,032.05		199,070.96	5.27%	
Impuestos por Pagar	517,613.79	624,589.23	DD	624,589.23		-106,975.44	-17.13%	
Gastos Acumulados por Pagar	335,272.38	477,130.51	EE	477,130.51		-141,858.13	-27.83%	
PASIVO A LARGO PLAZO	524,764.44	571,668.44		571,668.44		-46,904.00	-8.20%	
Prestamos Accionistas	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00%	
Benef Sociales a largo plazo	286,067.00	332,971.00		332,971.00		-46,904.00	-14.06%	
Provisión de Garantías por Productos	238,697.44	238,697.44		238,697.44		0.00	0.00%	
PASIVO DIFERIDO	0.00	76,504.00		76,504.00		-76,504.00	-100.00%	
Intereses Diferidos	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00%	
Impuesto Diferido	0.00	76,504.00		76,504.00		-76,504.00	-100.00%	
TOTAL DEL PASIVO	5,276,753.62	5,442,914.23	14.24%	5,442,914.23	12.80%	-166,160.61	-3.05%	
PATRIMONIO	5,551,227.97	5,090,528.11	13.53%	5,090,528.11	23.66%	460,699.86	9.05%	
Capital social suscrito y pagado	30,002.00	50,002.00		50,002.00		-20,000.00	-40.00%	
Reserva Legal	12,500.50	12,500.50		12,500.50		0.00	0.00%	
Reserva Facultativa años anteriores	62,777.29	82,277.29		82,277.29		-19,500.00	-23.70%	
Reserva Facultativa util acum 2010-2016	4,005,188.96	3,308,466.22		3,308,466.22		696,722.74	21.07%	
Reserva Adicional de Capital s/ A §	211,086.86	211,086.86		211,086.86		0.00	0.00%	
Otros Superañts	4,569.20	4,569.20		4,569.20		0.00	0.00%	
Reservatos Acum./DIF adopción 1er vez	724,803.00	724,803.00		724,803.00		0.00	0.00%	
Pago antepo dividendos año 2017	-290,528.93	0.00		0.00		-290,528.93	-100.00%	
Utilidad Neta del ejercicio 2017/2016	751,228.79	696,722.74		696,722.74		54,506.05	7.82%	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	10,827,981.59	10,533,442.34		10,533,442.34		294,539.25	2.80%	

CONTADOR
Silvana Lopez
EC-53194-01
RUC: 0912155617001
REG.0-47114

REPRESENTANTE
Rocio Aguilera
RUC: 0912155617001
REG.0-47114



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

F

ESTADO DE RESULTADOS REAL CON NIIF

19/04/2018 15:42

	2017		2016		AÑO 2017 VS AÑO 2016	
		%/VTA		%/VTA	DIF ABSOLUTA	DIF %
VENTAS NETAS						
VENTAS NETAS GOLDEN	15,565,136.40		15,616,516.60		-51,378.20	-0.33%
VENTAS NETAS KENDALL	2,540.04		344.20		2,195.84	637.95%
VENTAS NETAS OTROS PRODUCTOS	43,039.73		31,725.59		11,314.14	35.66%
Ventas Netas de Activos Fijos	0.00		0.00		0.00	0.00%
TOTAL VENTAS NETAS	15,610,716.17		15,648,586.39		-37,868.22	-0.24%
COSTO DE VENTAS	10,124,487.64	64.85%	9,977,044.92	63.76%	147,442.72	1.48%
INVENTARIO INICIAL	1,021,260.23		1,208,537.01		-187,276.78	-15.50%
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%
COMPRAS MERCADERIA	62,623.39		1,713.97		60,909.42	3553.70%
suministro y materiales de ventas	62,623.39		0.00		62,623.39	
compras locales	0.00		1,713.97		-1,713.97	
Importaciones	0.00		0.00		0.00	
Costo de producción	9,965,676.57		9,788,054.17		177,622.40	1.81%
INVENTARIO FINAL	-925,072.55		-1,021,260.23		96,187.68	-9.42%
Mercadería	-26,665.28		-31,665.94		5,020.66	-15.85%
Productos terminados	-898,407.27		-989,574.29		91,167.02	-9.21%
Material Publicitario	0.00		0.00		0.00	
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	5,486,230.53	35.14%	5,671,541.47	36.24%	-185,310.94	-3.27%
GASTOS DE OPERACIÓN ADM Y VENTAS	4,803,216.44	31.41%	4,784,295.17	30.57%	118,921.27	2.49%
Gastos de ventas	3,704,992.43	23.73%	3,273,163.85	20.92%	431,828.58	13.19%
Gastos administrativos	1,189,112.24	7.62%	1,502,333.12	9.60%	-313,220.88	-20.85%
Gastos financieros	9,111.77	0.06%	8,798.20	0.06%	313.57	3.56%
UTILIDAD OPERATIVA	583,014.09	3.73%	887,246.30	5.67%	-304,232.21	
OTROS INGR.Y EGRESOS NO OPERACIONALES	549,833.91	3.52%	252,802.42	1.61%	297,031.49	117.50%
Egresos no operacionales	-48,468.11		-29.17		-48,438.94	
Intereses ganados	13,729.68		22,712.65		-8,982.97	-39.55%
Ingresos varios	584,572.34		230,118.94		354,453.40	154.03%
UTILIDAD ANTES DEL 15% Y DEL IMPUESTO	1,132,848.00	7.26%	1,140,048.72	7.28%	-7,200.72	-0.63%
MENOS 15%UTIL.PARA LOS TRABAJADORES	169,927.20	1.09%	171,007.31	1.09%	-1,080.11	
MENOS IMPUESTO A LA RENTA	211,692.01	1.36%	272,318.62	1.74%	-60,626.66	
UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE	751,228.79	4.81%	696,722.74	4.45%	54,506.05	7.82%

CONTADORA

Silvana Lopez
 EC. SILVANA LOPEZ
 RIJC 0912155637001
 REG.0.47114

GERENTE

Rocio Aguilera
 ING. ROCIO AGUILERA
 C.I. 0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

F

ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 COMPARATIVO CON 2016

	2017	2016	2017 vs 2016 dif.absoluta	2017 vs 2016 dif porcentual	REVELACIONES
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	3,390,743.51	82,277.29	3,308,466.22		
traspaso/utilidades acum. no distribuidas años 2010 al 2015	0.00	3,308,466.22	-3,308,466.22		
Saldo Final	3,390,743.51	3,390,743.51	0.00	0.00%	
Otras Reservas de Capital cuando se paso S/. A \$					
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 1era. VEZ AÑO 2011					
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		
Resultados Acumulados Años Anteriores					
Saldo Inicial resultados acumulados años anteriores	696,722.74	0.00			
Utilidad Ejercicio 2016	0.00	696,722.74			
Pagos anticipo de Dividendos 2017	-290,528.93	0.00			
Reclasificaciones 2016	0.00	0.00			
Ajuste aproximación de ctvos sistema contable	0.00	0.00			
Saldo final resultados acumulados años anteriores	406,193.81	696,722.74	-290,528.93	-41.70%	
Utilidad Neta Real del Ejercicio 2017	751,228.79	0.00			
	751,228.79	0.00	751,228.79		
TOTAL PATRIMONIO	5,551,227.97	5,090,528.11	460,699.86	8.30%	

CONTADORA


EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE


ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.L.TDA. LUBRILACA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ANUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

F

	2017	2016	2017 vs 2016 diferencial	2017 vs 2016 diferencial porcentual	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS					
Utilidad del Ejercicio	751,228.79	896,722.74	54,506.05		
Depreciaciones	66,882.22	45,006.95	23,872.57		
Efectivo de actividades operativas antes de cambios de capital	826,111.01	741,732.39	78,378.62	9.56%	
Cambios en el Capital de Trabajo con respecto al año anterior					
Aumento en las Cuentas por Cobrar	66,527.58	252,886.97	-186,359.09		saldo al cierre dic/2015
Aumento en el Inventario	-560,694.47	700,378.87	-1,261,073.44		4,029,200.27
Aumento en Pagos Anticipados	-99,114.67	35,532.96	-134,647.63		3,151,863.99
Aumento en Obligaciones Bancarias Financieras	0.00	0.00	0.00		303,844.55
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	195,070.95	-45,166.55	240,237.51		0.00
Aumento en Impuesto por Pagar	-106,975.44	18,006.59	-124,982.03		3,745,196.80
Aumento en Gastos Acumulados por Pagar	-130,846.13	219,366.98	-350,217.11		606,562.64
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	184,077.14	1,922,740.31	-1,738,663.17	-94.4.53%	250,751.53
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION					
Compra de Activos Fijos	-15,179.11	-122,595.95	107,416.84		3,370.45
Venta o baja de Activos Fijos	0.00	1,321.79	-1,321.79		0.00
Activos no corrientes	-17,200.00	0.00	-17,200.00		0.00
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-32,379.11	-121,274.16	88,895.05	-74.54%	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Diminución de Patrimonio por pago de Dividendos	-290,526.93	0.00	-290,526.93		0.00
Diminución de otras cuentas del Patrimonio	0.00	0.00	0.00		4,393,935.57
Diminución en otros Activos	104.65	4,202.50	-4,097.85		4,307.15
Incremento de Pasivo a largo plazo	-46,904.00	6,314.20	-53,218.20		595,354.24
Incremento de otros Pasivos No Corrientes	-76,504.00	0.00	-76,504.00		76,504.00
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-413,822.28	10,516.70	-424,338.98	102.54%	
Efectivo neto de las actividades operativas, de inversión y financiamiento	-362,134.25	1,811,982.85	-2,074,117.10		
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al principio del periodo	3,523,535.15	1,711,562.30	1,811,982.85		1,711,562.30
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al final del periodo	3,261,400.90	3,523,535.15	-262,134.25	-8.04%	

REVELACIONES:

CONTADORA

E.C. SILVARA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCÍO AGUILA
C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrila

F

Nota A Efectivo

El detalle/efectivo al 31 de Diciembre 2017 y 2016 fue como sigue:

DIFERENCIA 2017 VS 2016

		2017	2016	absoluta	porcentual
CAJAS					
	A1				
101010100010000	Caja General - efectivo por depositar A1-1	3,242.42 z1	0.00	3,242.42	
101010100020000	Caja Chica-Guayaquil A1-2	1,500.00	1,500.00	0.00	
101010100030000	Caja Chqs recibidos al dia -por depositar A1-3	11,339.40 z1	0.00	11,339.40	
		<u>16,081.82</u>	<u>1,500.00</u>		
BANCOS					
	A2				
101010200010000	Guayaquil Cta.Cte.1038044 A2-1	686,170.44	605,962.34	80,208.10	13.24%
101010200020000	Pichincha Cta.Cte.3120461304 A2-2	490,315.27	1,717,851.62	-1,227,536.35	-71.46%
101010200030000	Produbanco Cta.Cte. 2006011701 A2-3	300,300.42	659,415.01	-359,114.59	-54.46%
101010200040000	Banco de Fomento C.Cte.3001159604 A2-4	15,432.50 z2	14,940.18	492.32	100.00%
101010300010000	Pichincha Miami Cta.Cte.23119026 A2-5	1,753,100.45	422,122.07	1,330,978.38	315.31%
101010300020000	Banco Santander C.Cte.111024296 A2-6	0.00 z3	101,743.93	-101,743.93	100.00%
		<u>3,245,319.08</u>	<u>3,522,035.15</u>		
		<u>3,261,400.90</u>	<u>3,523,535.15</u>	<u>-262,134.25</u>	<u>-7.44%</u>

REVELACIONES:

z1 A partir de mayo 2017 con el nuevo software sap business one se las crean cuentas caja general y caja de cheques recibidos para los cobros en efectivo y cheques al día que recaudan los vendedores en sus ciudades de trabajo a nivel nacional y cuando caja las recibe hace el proceso de revisión y depositos, descargando esa cuenta de caja par enviarles a la cuenta bancaria.

z2 El Banco de Fomento cambio de nombre a Ban Ecuador en el año 2017 pero fue transparente para Lubrila como cliente la cta corriente, se mantiene con el mismo número 3001159604 igual fecha de apertura e información financiera historica

z3 El 26 diciembre del 2017 se cierra la cuenta del Banco Santander con un saldo de \$290.528,93 con el cual se paga anticipo de dividendos de las utilidades del año 2017

CONTADORA


 EC. SILVANA LOPEZ
 RUC 0912155637001
 REG.0.47114

GERENTE


 ING. ROCIO AGUILERA
 C.I. 0908999741



Nota C Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre 2017 vs 2016 fue como sigue:

			2017	2016	DIFERENCIA 2017 VS 2016		
					absoluta	porcentual	
Cuentas por Cobrar Clientes			C-1	3,400,833.65	3,480,245.72	-79,412.07	-2.28%
101020500010000	Ctas por Cobrar Auxiliar Clientes	C-1-1	1,858,312.30	3,480,245.72			
101020500040000	Ct.xCobrar Auxiliar Clie.Posfechados	C-1-2	1,542,521.35	0.00			
Cuentas por Cobrar Diversos			C-2	43,407.09	42,204.30	1,202.79	2.85%
101021200010000	Fransam José Sanchez Cordova	C-2-1	10,000.00	10,000.00			
	Celleri Camejo Juan Carlos	C-2-2	0.00	0.00			
	Ramos Vidal Zoilo Tomas	C-2-3	27,500.00	30,500.00			
	Karla Tomala	C-2-4	1,511.22	1,511.22			
	Victor Celleri	C-2-5	357.17	0.00			
	Urgilez Urgilez Victor Leonardo	C-2-6	0.00	0.00			
	Cheviplan Juan Villena	C-2-7	0.00	0.00			
	Alex Ortiz	C-2-8	3,838.70	-6.92			
	Ab.Investigacion Fraude msyo/2015	C-2-9	200.00	200.00			
Prestamos a Empleados			C-3	72,441.17	152,300.66	-79,859.49	-52.44%
101020800000000	Celleri León Victor Jeronimo	C-3-1	0.00	22,683.59			
101020800030000	Agulla Christian	C-3-3	207.80	156.32			
101020800032000	Gutierrez Eduardo	C-3-4	503.30	842.50			
101020800026000	Esmeraldas Victor	C-3-5	145.18	313.02			
101020800023000	Eraza Guerrero Adolfo Alfredo	C-3-6	400.00	0.00			
101020800040000	Loor Salomon	C-3-7	0.00	2,400.28			
101020800380000	Limaico Mario	C-3-9	775.57	0.00			
101020600460000	Mocha Jaramillo Juan Carlos	C-3-10	112.42	1,105.21			
101020800590000	Romero Eddin	C-3-12	127.36	3,000.00			
101020800730000	Zambrano Belen	C-3-14	2,154.75	3,939.54			
101020800530000	Orbe Juan Carlos	C-3-19	423.15	0.00			
101020800420000	Loyola Wilson	C-3-20	846.13	1,513.53			
101020800960000	Santolaya Juan	C-3-21	295.00	50.00			
101020800710000	Vincas David	C-3-22	600.00	34.88			
101020800750000	Zúñiga Klever	C-3-24	-27.77	1,000.00			
	Varios empleados	C-3-25	65,878.28	115,261.79			
Anticipos a Utilidades			C-4	0.00	5,375.00	-5,375.00	
Anticipo a Proveedores:			C-5	469,189.31	372,273.42	96,915.89	
101040300020000	Anticipo Prov Exterior						
	SHELL	C-5-1	11,507.92	0.00			
	RENKERT	C-5-2	299,321.18	0.00			
	NEXOLUB	C-5-3	0.00	544.41			
	SHAMROCK	C-5-4	0.01	0.00			
	KGN TOUR NEW YORK	C-5-5	0.00	16,074.00			
	AFTON	C-5-6	0.00	0.00			
	RIEKE	C-5-7	41,746.99	0.00			
	CHEMTOOL	C-5-8	70,852.00	0.00			
	ARBAH HOTEL-NEW YORK	C-5-9	0.00	0.00			
	CHEMLUBE	C-5-10	33,673.85	355,655.01			
			447,101.95	372,273.42			
101040300010000	Anticipo Prov Local						
	Varios Proveedores Locales	C-5-6	22,087.36	0.00			
			22,087.36	0.00			
101020800010000	Provisión de Cuentas Incobrables	C-6	-276,085.80	-276,085.80	0.00	0.00%	
			3,709,785.42	3,776,313.30	-66,527.88	-1.76%	
			0.00	0.00			

REVELACIONES:

z4 La cuenta personal V Celleri del año 2016 la canceló cuando se le pago jubilación Patronal monto global por más de 35 años de servicios, calculo realizado por Actuaría C.Ltda al 30 de junio 2017

z5. No se realiza provisión de cuentas incobrables al 31dic2017 porque según el analisis niif de la cuenta por cobrar las cuentas de difícil cobro suman \$6.704,13 que es un valor pequeño totalmente cubierto por nuestra provisión hasta el año 2016

CONTADORA

 EC. SILVANA LOPEZ
 RUC 0912155637001
 REG.0.47114

GERENTE

 ING. ROCIO AGUILA
 C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

F

Nota E Inventarios

El detalle de los inventarios al 31 de Diciembre 2017 y 2016 fue como sigue:

DIFERENCIA 2017 VS 2016

						DIFERENCIA 2017 VS 2016	
				2017	2016	absoluta	porcentual
Inventario en Bodega							
	E1		2,999,639.78		1,998,563.39	1,001,076.39	50.09%
1010301000000000	Materia Prima	E1-1	1,740,661.69	624,607.63		1,116,054.06	178.68%
1010302000000000	Productos en Proceso	E1-2	0.00	0.00			
1010303000000000	Materiales y Suministros	E1-3	333,905.54	352,695.53		-18,789.99	-5.33%
1010305-306-307	Producto Terminados	E1-4	898,407.27	989,574.29		-91,167.02	-9.21%
1010308000000000	Mercaderías	E1-5	26,665.28	31,685.94		-5,020.66	-15.85%
101030900010000	Inventario en Transito	E2	-41,208.55	471,939.35		-513,147.90	-108.73%
101031300010000	Estimacion VNR Inventario	E3	-8,855.13	-18,997.72		10,142.59	-53.39%
Total Inventario Mercadería Disponible para Venta				<u>2,949,576.10</u>	<u>2,451,505.02</u>		
* Otros Invenarios							
101031200020000	Suministros y Materiales para la Venta	E4	62,623.39	0.00			
				<u>3,012,199.49</u>	<u>2,451,505.02</u>	560,694.47	22.87%

REVELACIONES:

z6. a partir de mayo/2017 con el nuevo sistema contable de sap business one, se comenzo a llevar el inventario de los suministros y materiales para la venta, al momento de realizar la entrega para el consumo de los mismos, se baja del inventario y registra el gasto

CONTADORA


 EC. SILVANA LOPEZ
 RUC 0912155637001
 REG.0.47114

GERENTE


 ING. ROCIO AGUILA
 C.I. 0908999741



Nota G Pagos Anticipados

El detalle de los pagos anticipados al 31 de Diciembre 2017 y 2016 fue como sigue:

		2017		2018		DIFERENCIA 2017 VS 2016	
						absoluta	porcentual
Impuestos Pagados por anticipados		G1	238,720.33		241,935.05	-3,214.73	-1.33%
101020300000000	Anticipo Impuesto a la Renta	G1-1	34,958.40	21,963.32		12,995.08	
101020500010000	Retenciones en la Fuente Clientes	G1-2	88,947.78	93,257.83		-4,310.05	
101020600000000	Retenciones de IVA Clientes	G1-2A	1,086.87	1,106.87		-20.00	
101050100000000	Credito Tributario Iva	G1-2B	66.46	0.00		66.46	
101020500000000	Credito Tributario Impto a la Renta	G1-2C	0.00	0.00		0.00	
101050400000000	Iva en Compras	G1-3	113,337.19	124,665.69		-11,328.50	
101050700000000	Retenciones Bancos	G1-4	323.63	941.35		-617.72	
Anticipos por Liquidar		G2	0.00		0.00	0.00	
101021100000000	Anticipo Quincenal	G2-2	0.00	0.00		0.00	
	Otros	G2-3	0.00	0.00		0.00	
Gastos Pagados por Anticipados		G3	128,705.93		26,376.53	102,329.40	387.96%
101040100010000	Seguros Pagados por anticipado	G3-1	19,695.93	24,366.53		-4,670.60	
101040500000000	Publicidad en Radio y Televisión	G3-2	0.00	0.00		0.00	
101040400000000	Depositos en Garantía	G3-3	109,010.00	2,010.00		107,000.00	
			<u>367,426.26</u>	<u>268,311.59</u>		<u>99,114.67</u>	<u>36.94%</u>

REVELACIONES:

z7 cheques en garantía entregados a la navieras por las importaciones de nov. Y dic. 2017

10-nov-17	Hamburd sud	10,000.00	
14-nov-17	Hamburd sud	12,500.00	
20-nov-17	Hamburd sud	10,000.00	
20-nov-17	Hamburd sud	2,500.00	
27-nov-17	Maersk Ecuador	2,000.00	
27-nov-17	CMA-CGM	15,000.00	
27-nov-17	CMA-CGM	5,000.00	
04-dic-17	Maersk Ecuador	5,000.00	
06-dic-17	CMA-CGM	20,000.00	
06-dic-17	CMA-CGM	17,500.00	
14-dic-17	CMA-CGM	7,500.00	107,000.00

deposito en garantía por alquiler de locales 2,010.00
109,010.00

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.D.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741



NOTA K

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

El detalle de Terreno, Edificio, Vehiculos, Maquinarias, Muebles & Enseres y Equipos al 31 de Diciembre del 2017

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	+ COMPRAS 2017	- BAJA OBSOLETO 2017	+ TRANSFERENC 2017	- VENTAS 2017	= Saldo al 30/09/2017	
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	132,626.50					132,626.50	
Muebles & Enseres	14,330.88	898.01				15,228.89	
Equipos Electronicos	12,613.60					12,613.60	27,842.49
Equipo de Computacion	54,240.77	8,571.16		108,812.48		171,624.41	
Vehiculos	163,725.90					163,725.90	
TOTAL COSTO	781,732.89	9,489.17	0.00	108,812.48	0.00	900,014.54	
	Depr.Acumu. 31/12/2016	DEPRECIACION 2017	BAJA OBSOLETO 2017	AJTE DECIMALES 2017	VENTAS 2017	Depr.Acumu. 30/09/2017	
DEPRECIACION							
Edificios	37,119.32	4,962.00				42,081.32	148,859.74
Instalaciones	64,299.90	417.72				64,717.62	1,112.62
Maquinarias y Equipos	101,346.59	6,435.76				107,782.35	24,844.15
Muebles & Enseres	9,831.44	698.58				10,530.02	4,698.87
Equipo Electronico	6,233.49	1,230.85				7,464.34	5,149.26
Equipo de Computacion	38,588.77	33,716.19				72,304.96	99,319.45
Vehiculos	113,743.22	21,421.19				135,164.41	28,561.49
TOTAL DEPRECIACION	371,162.73	68,882.29	0.00	0.00	0.00	440,045.02	312,545.58 depreciable
TOTAL ACTIVO FIJO	410,570.16	-59,413.12	0.00	108,812.48	0.00	459,969.52	no depreciable y depreciable

LOS ACTIVOS DE LOS SOFTWARE QUE SE COMPRARON EN EL AÑO 2016 PERO QUEDARON PENDIENTES DE INGRESAR COMO ACTIVOS FIJOS POR CUANTO AL CIERRE DE DIC2016 SE ENCONTRABAN EN IMPLEMENTACIÓN SE COMPLETO SU DESARROLLO E INGRESARON EN MAYO/16

ERP SISTEMA SAP BUSINESS ONE, PROVEEDOR EXXIS, AVANCES	z8	88,502.48	
SOLUCION MOVIL, PROVEEDO E-TECHNOLOGY, AVANCES	z9	20,310.00	108,812.48
TRANSF DE ACTIVOS EN TRANSITO A EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE			-108,812.48

TOTAL ACTIVOS FIJOS 459,969.52

REVELACION:

z8 EN EL AÑO 2017 SE COMPRO A E-TECHONOLGY F3015 Y 3020 PARTE DEL ABDON DEL SAP BO	4,310.00	AÑO 2017
z9 EN EL AÑO 2017 SE COMPRO A E-TECHONOLGY F3021 PARTE DE LA SOLUCION MOVIL SAP BO	1,400.00	AÑO 2017
	<u>5,710.00</u>	

CONTADORA

EC. SILVANA LÓPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacs C.Ltda. Lubrificas

F

NOTA CC Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 diciembre 2017 y 2016 fue como sigue:

		2017		2016		DIFERENCIA 2017 VS 2016	
						absoluta	porcentual
Proveedores Locales		CC1	3,580,200.05	3,510,307.73	69,892.32	1.99%	
201030100010000	Cuentas por Pagar Proveedores	CC1-1	3,580,200.05	3,510,307.73			
	Doc.por Pagar Proveedores	CC1-2	0.00	0.00			
Proveedores Exterior		CC2	307,188.45	100,017.08	207,171.37	207.14%	
	CHEMLUBE	CC2-1	0.00	0.00			
	RIEKE	CC2-2	4,099.79	0.00			
	INCOLVEN INC	CC2-3	201,671.36	51,460.00			
	NEXOLUB	CC2-4	0.00	0.00			
	SHAMROCK	CC2-5	0.00	0.00			
	AFTON CHEMICAL - HITEC	CC2-6	95,641.30	0.00			
	TPTE BRASIL ANDREATOURS	CC2-7	76.00	0.00			
	SHELL TRADING	CC2-9	0.00	48,537.08			
	AMERICA COPACABANA	CC2-10	0.00	0.00			
	KGN TOURS NEW YORK	CC2-11	0.00	0.00			
	REED BUSINESS INFORMATION	CC2-12	5,700.00	0.00			
	RENKERT	CC2-13	0.00	0.00			
Otras Cuentas por Pagar		CC3	1,391.29	89,707.24	-88,315.95	-98.45%	
201071400070000	Desc/Utilid empleados a favor/clientes	CC3-1	0.00	0.00			
201071400040000	Saldo a favor ex-empleados	CC3-3	1,588.12	934.29			
201071400060000	Otras cuentas x pagar Fact x Recibir	CC3-4	0.00	0.00			
201071400080000	Saldo a favor de clientes años anter	CC3-5	0.00	0.00			
201071400090000	Otras ctas. x pagar tarjeta de credito	CC3-6	0.00	0.00			
201071400050000	Cuentas por Liquidar	CC3-7	-399.61	88,619.97			
201071400020000	Desc.Rol a favor/terceros AFP Genesi	CC3-8	202.98	152.98			
Anticipo de Cientes		CC4	6,323.22	0.00	6,323.22		
201101000010000	Anticipo Clientes ctas. por cobrar	CC4-1	6,323.22	0.00	6,323.22		
			<u>3,895,103.01</u>	<u>3,700,032.05</u>	195,070.96	5.01%	

CONTADORA

 EC. SILVANA LOPEZ
 RUC 0912155637001
 REG.0.47114

GERENTE

 ING. ROCIO AGUILA
 C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrilaca

F

Nota DD Impuestos por Pagar

El detalle de impuesto por pagar al 31 de diciembre 2017 y 2016 fue como sigue:

		2017	2016	DIFERENCIA 2017 VS 2016	
				absoluta	porcentual
201070100000000 Retenciones en la Fuente por Pagar	DD1	9,024.70	17,921.65	-8,896.95	-49.64%
201070200000000 Retenciones de IVA por Pagar	DD2	20,156.57	51,559.48	-31,402.91	-60.91%
201071200000000 IVA Cobrado por Pagar	DD3	274,676.76	281,936.13	-7,259.37	-2.57%
201071100000000 Impuesto a la Renta del Personal	DD4	2,063.75	853.30	1,210.45	141.86%
201071000010000 Impuesto a la Renta Cia por Pagar	DD5	211,692.01	272,318.67	-60,626.66	-22.26%
		<u>517,613.79</u>	<u>624,589.23</u>	<u>-106,975.44</u>	

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741



Lubricantes y Lacas C.Ltda. Lubrílaca

F

Nota EE Gastos Acumulados por Pagar

El detalle/gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre 2017 y 2016 fue como sigue:

		2017		2016		DIFERENCIA 2017 VS 2016	
						absoluta	porcentual
IESS		EE1	19,102.01		20,199.70	-1,097.69	-5.43%
201070400010000	Aporte Personal	EE1-1	6,911.86	6,759.37		152.49	
201070300010000	Aporte Patronal	EE1-2	8,505.22	7,391.58		-886.36	
201070300020000	Contr IECE-SECAP	EE1-3	1,312.03	1,403.89		-91.86	
201070300040000	Aporte Pasantes 17,60%	EE1-4	-165.00	0.00		-165.00	
201070300030000	Fondo de Reserva	EE1-5	4,537.90	4,644.86		-106.96	
Benef. Sociales		EE2	272,739.77		260,578.41	12,161.36	4.67%
201070700010000	D.Tercer Sueldo	EE2-1	9,372.60	5,835.37		3,537.23	
201070700020000	D.Cuarto Sueldo	EE2-2	14,598.09	15,332.42		-734.33	
201070700030000	Vacaciones	EE2-3	75,645.83	65,420.75		10,225.08	
201070700040000	Fondo de Reserva	EE2-4	0.00	0.00		0.00	
201070900010000	15%part Utilid año actual	EE2-5	169,927.20	171,007.31		-1,080.11	
201070900010000	15%part Utilidad anterior	EE2-6	3,196.05	2,982.56		213.49	
201070500000000	Ptmo.Quirografario	EE3	2,002.81		1,362.90	639.91	46.95%
201070600000000	Ptmo.Hipotecario	EE4	97.84		2,754.41	-2,656.57	-96.45%
201070800000000	Remun.x Pagar	EE5	45,329.95		32,175.10	13,154.85	40.69%
201080100010000	Provision Varias	EE6	0.00		153,049.99	-153,049.99	-100.00%
			<u>339,272.38</u>		<u>470,120.51</u>	<u>130,848.13</u>	<u>27.83%</u>

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741