



**GOLDEN
BEAR**

LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

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 SUPERINTENDENCIA

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 CON LOS DEMAS ESTADOS FINANCIEROS, CON LOS DATOS DEL SISTEMA CONTABLE SE ELABORA DE ACUERDO A LAS NIIF, AL FINAL DEL AÑO SE COMPARA CON EL AÑO ANTERIOR INDICANDO SUS VARIACIONES 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, EN LUBRILACA DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018 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, EXCESOS DE LOS LIMITES TRIBUTARIOS DE GASTOS) MENOS LAS DEDUCCIONES POR LEY POR DISCAPACITADOS CON MÁS DEL 30% DE DISCAPACIDAD Y DEDUCCION INGRESO NETO DE EMPLEADOS QUE EN EL AÑO 2018 NO HUBO PUESTO QUE LA PLLA IESS DIC2018 CERRO CON 68 EMPLEADOS VS PLLA IESS DIC2017 72 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.

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 25% (año 2018) sobre su base imponible que es la Utilidad Gravable, donde se incluyen los gastos no deducibles y se restan las deducciones de ley.

AÑO 2018

PART.15%UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA CIA 2018		
UTILIDAD ANTES DEL 15% PART TRABAJ		1,137,010.07
UTILIDAD ANTES DEL CALCULO DEL IMP.A LA RTA.		966,458.56
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES Y DONACIONES		363,174.88
Exceso Gto/Publicidad z20, donación \$200 + multas atm + int.reliq i.R.años anteriores		
MENOS DEDUCCIONES DE LEY		
INGRESO NETO/EMPLEADOS	0.00	
POR DISCAPACIDAD	23,437.80	23,437.80
		1,306,195.64
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES POR NIIF		
PROV.JUBILA efecto en gasto	52,372.00	
PROV.DESAHUICIO efecto gasto	13,976.40	
VNR INVENTARIO efecto costo	2,776.53	69,124.93
UTILIDAD GRAVABLE		1,375,320.57
IMPUESTO CAUSADO 2018	25.00%	343,830.14
IMPUESTO A PAGAR 2018		
Impuesto Causado en el año 2018		343,830.14
(-) Ret. Fite/Client	85,669.78	
(-) Ret. Fite/Bcos.	233.86	
(-) Cred. Trib. ISD	0.00	85,903.64
		257,926.50
(-) Ant. Imp. Rta. 2018 canc. en Jul. y Sep/2018		0.00
Imppto a la renta por pagar 2018		257,926.50
Menos Cred. Tributario de años anteriores		0.00
IMPPTO A LA RENTA 2018 POR PAGAR		257,926.50
menos ret anticipo dividendos 2018		0.00
IMPPTO A LA RENTA 2018 NETO A PAGAR		257,926.50

NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: EN LA POLITICA CONTABLE SE REVELA EN SINTESIS LA POLITICA DE ACTIVOS FIJOS QUE TIENE LA EMPRESA, METODO DE DEPRECIACION EN LINEA RECTA CON LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN DEACUERDO A LOS PORCENTAJES QUE INDICA LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, LOS ACTIVOS FIJOS CUMPLEN CON SU ESENCIA ECONOMICA DE AYUDAR A INCREMENTAR LOS INGRESOS DE 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

PROVISIONAN 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 ORDINARIA DE LOS SOCIOS AL CIERRE DEL AÑO 2018 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 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 COMPAÑIAS 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 LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS EL DIA VIERNES 22 DE MARZO DEL AÑO 2019 A LAS 9H00.

EN LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DEL DIA VIERNES 22 DE MARZO DEL 2019 LA CONTADORA PRESENTO LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS DE LUBRILACA AL 31 DICIEMBRE DEL 2018 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 Y UN NUMERO CONSECUTIVO DENTRO DE LOS MISMOS ESTADOS FINANCIEROS O DESGLOSE DE CUENTAS 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:

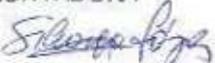
A CAJA Y BANCOS
B INVERSIONES A CORTO PLAZO
C CUENTAS POR COBRAR
D DOCUMENTOS POR COBRAR
E INVENTARIOS
G PAGOS ANTICIPADOS
H ACTIVOS DIFERIDOS
K ACTIVOS FIJOS
Q OTROS ACTIVOS CORRIENTES
R OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
BB OBLIGACIONES BANCARIAS
CC CUENTAS POR PAGAR
DD DOCUMENTOS POR PAGAR
EE GASTOS ACUMALADOS 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 CON SUS RESPECTIVAS NOTAS

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

CONTADORA


EC. SILVANA LOPEZ

RUC 912155637001
REG.0.47114

GERENTE


ING. ROCIO AGUILA

CI.0908999741

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANEXO 2 ESTADOS FINANCIEROS CON SUS RESPECTIVAS NOTAS

- 1 BALANCE GENERAL
- 2 ESTADO DE RESULTADO
- 3 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
- 4 ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
- 5 NOTAS O DESGLOSES DE CUENTAS PRINCIPALES



LUBRICANTES Y Lajas CLTDA, LUORILACA

BALANCE GENERAL REAL CON NIIF

AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y COMPARADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		A C T I V O S		AÑO 2018 VS AÑO 2017		
	2018	% comparado al mismo año	2017	% comparado al mismo año	DIF ABSOLUTA	DIF %
ACTIVO CORRIENTE	11,277,655.50	5.52%	10,356,812.07	7.26%	920,843.43	8.85%
Caja & Bancos	3,999,903.55	A	3,361,400.90		738,502.65	22.86%
Cuentas por Cobrar	3,458,951.58	C	3,709,785.42		-250,833.84	-6.11%
Inventarios	3,571,829.40	E	3,012,199.49		559,629.91	17.29%
Pagos Anticipados	236,890.98	G	367,426.26		-130,535.28	-35.31%
ACTIVO FIJO NETO	426,194.65	K	489,069.52	163.32%	-39,774.87	-8.15%
Propiedad planta & equipo						
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	261.40	Q	0.00		261.40	#ND(000)
Otros Activos corrientes						
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	17,281.23	R	17,200.00		81.23	
Otros Activos no corrientes						
TOTAL DEL ACTIVOS	11,715,392.81	5.31%	10,827,081.59	6.94%	887,411.24	8.20%
PASIVO Y PATRIMONIO		PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE	5,282,494.79	11.76%	4,751,989.18	15.01%	541,505.61	11.40%
Obligaciones bancarias y financieras	0.00	BB	0.00		0.00	
Documentos por Pagar	0.00	CC	0.00		0.00	
Cuentas por Pagar	4,326,545.75	CC	3,895,103.01		431,442.74	11.08%
Impuestos por Pagar	676,080.37	DD	517,613.79		158,466.58	30.61%
Ganancias Acumuladas por Pagar	290,868.67	EE	339,272.38		-48,403.71	-14.27%
PASIVO A LARGO PLAZO	586,894.44	FF	524,764.44		62,130.00	11.83%
Prestamos Accionarial	0.00		0.00		0.00	
Interf. Sociales a largo plazo	348,167.00		286,967.00		62,100.00	
Provisión de Garantías por Productos	238,697.44		238,697.44		0.00	
PASIVO DEFERIDO	0.00	GG	0.00		0.00	
Intereses Diferidos	0.00		0.00		0.00	
Impuesto Diferido	0.00		0.00		0.00	
TOTAL DEL PASIVO	5,869,389.23	10.99%	5,276,753.62	14.24%	603,635.61	11.44%
PATRIMONIO	5,835,833.60	30.67%	5,550,227.97	13.53%	285,605.63	5.11%
Capital social suscrito y pagado	50,000.00		50,000.00		0.00	
Reserva Legal	12,500.50		12,500.50		0.00	
Reserva Facultativa años anteriores al 2003	92,277.29		82,277.29		10,000.00	
Res. Facult. Util. Acum. Fiscal 2010 a 2016	4,095,188.96		4,005,188.96		90,000.00	
Reserva Adicional de Capital s/ A \$ 2000	211,086.66		211,086.66		0.00	
Otros Superavit años anteriores al 2003	4,369.70		4,369.70		0.00	
Ingreso por impuesto diferido 2018	17,281.23		0.00		17,281.23	
Resolución Acum. NIIF idigadas 1er vez 2011	724,903.00		724,903.00		0.00	
Saldo dividendos 2017 por pagar accionistas	104,595.84		0.00		104,595.84	
Saldo de dividendos utilidad 2017	0.00		-250,528.93		250,528.93	
Utilidad Neta del ejercicio 2018 y 2017	622,628.42		751,228.79		-128,600.37	-17.12%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	11,715,392.81		10,827,081.59		887,411.24	8.20%

CONTADOR

 E.C. SILVANA LOPEZ
 RUC: 0912155637001
 REG. 0-47114

GERENTE

 INO. NÉSTOR AGUIRRE
 C.I. 0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.L.TDA. LUBRILACA

ESTADO DE RESULTADOS REAL CON NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

21/03/2019 14:15

	2018		2017		ANO 2018 VS AÑO 2017	
	MONEDAS	%/VTA	MONEDAS	%/VTA	DIF. ABSOLUTA	DIF. %
VENTAS NETAS						
VENTAS NETAS GOLDEN	15,919,404.59		15,569,138.40		354,266.19	2.28%
VENTAS NETAS KENDALL	531.25		2,540.04		-2,008.79	-79.08%
VENTAS NETAS OTROS PRODUCTOS	80,618.82		43,039.73		37,579.09	87.31%
Ventas Netas de Activos Fijos	0.00		0.00		0.00	0.00%
TOTAL VENTAS NETAS	16,000,554.66		15,610,718.17		389,836.49	2.50%
COSTO DE VENTAS	10,427,310.03	65.17%	10,124,487.64	64.89%	302,822.39	2.99%
INVENTARIO INICIAL	925,072.55		1,021,260.23		-96,187.68	-9.42%
Mercadería	26,665.28		31,685.94		-5,020.66	-15.85%
Productos terminados	898,407.27		989,574.29		-91,167.02	-9.21%
COMPRAS MERCADERIA	224,937.53		62,623.33		162,314.19	259.19%
suministro y materiales de ventas	62,623.59		62,623.39		0.20	
compras locales	0.00		0.00		0.00	
Importaciones	162,313.96		0.00		162,313.96	
Costo de producción	10,575,325.87		9,965,676.57		1,009,649.30	10.13%
INVENTARIO FINAL	-1,696,023.94		-925,072.55		-772,953.39	83.56%
Mercadería	-148,514.94		-26,665.28		-121,849.66	-82.06%
Productos terminados	-1,491,250.31		-898,407.27		-592,843.04	-65.99%
Material Publicitario	-58,260.69		0.00		-58,260.69	
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	5,573,244.63	34.83%	5,486,230.53	35.16%	87,014.10	1.59%
GASTOS DE OPERACIÓN ADM Y VENTAS	4,531,942.38	28.32%	4,985,215.44	31.94%	-371,273.25	-7.57%
Gastos de ventas	3,458,385.80	21.61%	3,704,992.43	23.73%	-246,606.63	-6.66%
Gastos administrativos	1,066,712.14	6.67%	1,189,112.24	7.62%	-122,400.10	-10.29%
Gastos financieros	6,845.26	0.04%	9,111.77	0.06%	-2,266.53	-24.87%
UTILIDAD OPERATIVA	1,041,301.45	6.51%	983,014.09	3.73%	58,287.36	5.93%
OTROS EGROS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	95,708.62	0.60%	549,833.51	3.52%	-454,125.25	-82.55%
Egresos no operacionales	-19,526.49		-48,469.11		28,942.62	63.60%
Intereses ganados	22,473.76		13,725.68		8,748.08	63.60%
Ingresos varios	97,761.35		584,572.34		-491,810.99	-84.17%
UTILIDAD ANTES DEL 15% Y DEL IMPUESTO	1,137,010.07	7.11%	1,132,846.00	7.26%	4,164.07	0.37%
MENOS 15% UTIL PARA LOS TRABAJADORES	170,551.51	1.07%	169,927.20	1.09%	624.31	0.36%
MENOS IMPUESTO A LA RENTA	342,830.14	2.14%	211,632.01	1.36%	132,198.13	62.50%
UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE	622,628.42	3.89%	751,228.79	4.81%	-128,600.37	-17.12%

CONTADORA

 SILVIA LOPEZ
 RUC 091215667001
 REG.047114

GERENTE

 ING. ROCIO AGUIRRE
 C.I. 01028985741

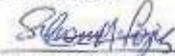
REVELACIONES:

20 la base del impuesto a la renta causado en el año 2018 se incrementa en 3% del 22% al 25% ley organica de reactivación de la economía R.O.150 del 29dic2017

ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 COMPARATIVO CON 2017

	2018	2017	2018 vs 2017 dif. absoluta	2018 vs 2017 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	4,087,466.25	82,277.29	4,005,188.96		
traspaso/utilidades acum. no distribuidas años 2010 al 2016	0.00	4,005,188.96	-4,005,188.96		
Saldo Final	4,087,466.25	4,087,466.25	0.00	0.00%	
Otras Reservas de Capital cuando se paso SI. A \$					
Saldo Inicial	211,086.66	211,086.66	0.00		
Saldo Final	211,086.66	211,086.66	0.00	0.00%	
Otros resultados integrales					
Saldo Inicial Superavit por revaluación años anteriores	4,569.70	4,569.70	0.00		
Ingreso por impuesto diferido de diferencias temporarias	17,281.23	0.00	17,281.23		
Saldo Final	21,850.93	4,569.70	17,281.23	378.17%	
RESULTADOS ACUM.NIIF ADOPCION 1era. VEZ AÑO 2011					
Saldo Inicial	724,903.00	724,903.00	0.00	0.00%	
Saldo Final	724,903.00	724,903.00	0.00		
Resultados Acumulados					
Saldo Inicial resultados acumulados años anteriores	480,699.88	0.00	480,699.88		
Utilidad Neta Ejercicio año 2017	0.00	751,228.79	-751,228.79		
Pagos de anticipo Dividendos año 2017	0.00	-290,528.93	290,528.93		
Cancelación dividendos año 2017	-356,104.02	0.00	-356,104.02		
Saldo final resultados acumulados años anteriores	104,595.84 z1	480,699.88	-356,104.02	-77.30%	
Utilidad Neta del Ejercicio Contable 2018	622,628.42	0.00	622,628.42		
	622,628.42	0.00	622,628.42		
TOTAL PATRIMONIO	5,835,033.60	5,551,227.97	283,805.63	4.86%	

CONTADORA


 EC. SILVANA LÓPEZ
 RUC 0912155637001
 REG.0.47114

GERENTE


 ING. ROCÍO AGUILA
 C.I. 0908999741

0.00

0.00

z1 De las utilidades del año 2017 quedo un saldo por pagar en el año 2018 a los accionistas el mismo que se cancelará en el año 2019

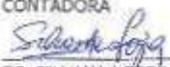


LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ANUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018	2017	2018 vs 2017 dif. absoluta	2018 vs 2017 dif. porcentual
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Utilidad del Ejercicio	622,628.42	751,228.79	-128,600.37	
Depreciaciones	81,650.19	68,882.29	12,767.90	
Efectivo de actividades operativas antes de cambios de capital	704,278.61	820,111.08	-115,832.47	-16.45%
Cambios en el Capital de Trabajo con respecto al año anterior				
Aumento en las Cuentas por Cobrar	300,830.84	66,527.88	234,302.96	
Aumento en el Inventario	-519,629.99	-560,694.47	41,064.48	
Aumento en Pagos Anticipados	30,535.32	-99,114.67	129,649.99	
Aumento en Obligaciones Bancarias Financieras	0.00	0.00	0.00	
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	431,442.74	195,070.96	236,371.78	
Aumento en Impuesto por Pagar	158,466.58	-106,975.44	265,442.02	
Aumento en Gastos Acumulados por Pagar	-48,403.71	-130,848.13	82,444.42	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	1,057,520.39	184,077.21	873,443.18	82.59%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
Compra de Activos Fijos	-24,675.32	-15,179.17	-9,496.15	
Venta o baja de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos no corrientes	-17,281.23	-17,200.00	-81.23	
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-41,956.55	-32,379.17	-9,577.38	22.83%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Disminución de Patrimonio por pago de Dividendos	-356,104.02	-290,528.93	-65,575.09	
Disminución/Incremento de otras cuentas del Patrimonio	17,281.23	-0.01	17,281.24	
Disminución en otros Activos	-261.40	104.65	-366.05	
Incremento de Pasivo a largo plazo	62,100.00	-48,904.00	109,004.00	
Incremento de otros Pasivos No Corrientes	0.00	-76,504.00	76,504.00	
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-276,984.19	-413,832.29	136,848.10	-49.41%
Efectivo neto de las actividades operativas, de inversión y financiamiento	738,579.65	-262,134.25	1,000,713.90	
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al principio del periodo	3,261,400.90	3,523,535.15	-262,134.25	
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al final del periodo	3,999,990.55	3,261,400.90	738,579.65	18.45%

REVELACIONES:

CONTADORA

 EC. SILVANA LOPEZ
 RUC 0912155637001
 REG.0.47114

GERENTE

 ING. ROCIO AGUILA
 C.I. 0908999741