



**GOLDEN
BEAR**

LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

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 20 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 CON 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 CINCO ESTADOS FINANCIEROS: BALANCE GENERAL O ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO, CONSERVANDO EN SU ESTRUCTURA LAS CARACTERISTICAS DE COMPRESIBILIDAD, CONNOTACION, CONFIABILIDAD Y COMPARABILIDAD Y LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DONDE SE EXPLICAN POR CADA GRUPO DE CUENTAS Y DENTRO DE CADA ESTADO FINANCIERO LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS Y CONTINGENCIAS. ADICIONALMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE DETERMINA LA 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 ADEMÁS UN ESTADO DE PRODUCCION AUNQUE NO ES FABRICA PARA CONTROL DEL PROVEEDOR QUE NOS REALIZA LA PRODUCCION, 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, POR NUEVAS REGLAMENTOS TRIBUTARIOS A PARTIR DEL AÑO 2018 NO SE DETALLA COMO DIFERENCIA TEMPORARIO SINO COMO PERMANENTE.

NIC7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, SE REALIZA CON LOS DEMAS ESTADOS FINANCIEROS, CON LOS DATOS DEL SISTEMA CONTABLE SE ELABORA DEACUERDO 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 Y SE MANTIENE HASTA EL CIERRE DE LOS EF DEL AÑO 2019 LA MISMA POLÍTICA CONTABLE.

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 PARA LOS TRABAJADORES Y EL 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 2019 QUEDO TODO REGISTRADO NO HAY OTRAS PROVISIONES NI 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 PERMITIDOS 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 2019 NO HUBO PORQUE LOS INCREMENTOS DE EMPLEADOS FUERON PARA REEMPLAZAR VACANTES YA EXISTENTES, 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 2019) sobre su base imponible que es la Utilidad Gravable, donde se incluyen los gastos no deducibles y se restan las deducciones de ley.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2019

PART.15%UTILIDAD E IMPTO.RENTA CIA 2019		
UTILIDAD ANTES DEL 15% PART TRABAJ		1.146.139,67
UTILIDAD DESPUES DEL 15% ANTES DE IMP.RENTA		974.218,72
MAS GTOS.SIN FACTURAS Y DONACIONES		7.707,05
MENOS DEDUCCIONES DE LEY		
ingreso neto de empleados INE	0,00	
por exceder % discapacitados	15.110,88	15.110,88
		966.814,89
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES POR NIIF		
PROV.JUBILACION	32.776,00	
PROV.DESAHCUCIO	23.991,07	
DIF.TEMPORARIA DESAHUCIO	-3.016,91	
DIF EN DEPREC.EDIFICIO	4.489,32	
VNR INVENTARIO	5.152,03	63.391,51
UTILIDAD GRAVABLE		1.030.206,40
IMPUESTO CAUSADO 2019	25,00%	257.551,60
IMPUESTO A PAGAR 2019		
Impuesto Causado en el año 2019		257.551,60
(-) Ret.Flte/Client	85.480,83	
(-) Ret.Flte/Bcos.	168,04	
(-) Cred.Trib.ISD	0,00	85.648,87
		171.902,73
(-) Ant.Imp.Rta.2019 canc.en Jul.Ag.Sep.Ot.Nov/2019		51.598,10
impto. a la renta por pagar 2019		120.304,63
Menos Cred.Tributario de años anteriores		0,00
IMPTO A LA RENTA NETO A PAGAR		
2019 TOTAL A PAGAR F101		120.304,63

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 ROLO 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 LAS 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 2019 DISPONEN QUE NO PAGAR LOS DIVIDENDOS PARA GARANTIZAR LA LIQUIDEZ 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.

NIC 37 PROVISIONES, ACTIVOS 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 INCOBRABLES 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 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 LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS EL DIA MIERCOLES 1 DE ABRIL DEL AÑO 2020 A LAS 10H00.

EN LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE LOS SOCIOS EL DIA 1 DE ABRIL 2020, LA CONTADORA PRESENTO LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERNOS DE LUBRILACA AL 31 DICIEMBRE DEL 2019 COMPARADOS CON EL PERIODO ANTERIOR VARIACIONES ABSOLUTAS Y PORCENTUALES, 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 MINUSCULA Y UN NUMERO CONSECUTIVO DENTRO DE LOS MISMOS ESTADOS FINANCIEROS O EN EL DESGLOSE DE CUENTAS CON 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 REVELACIONES:

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

CONTADORA



EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE



ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741



LUBRICANTES Y LACAS C.L.TDA. LUBRILACA

BALANCE GENERAL CON NIIF
DE DICIEMBRE 2019 Y COMPARADO CON EL 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVOS		2019		2018		AÑO 2019 VS AÑO 2018	
		Util acum año	% compara	Util acum año	% compara	DIF ABSOLUTA	DIF %
ACTIVO CORRIENTE			6.13%		5.57%		
Caja & Bancos	11,148,302.76			3,999,980.55		-129,352.79	-1.15%
Cuentas por Cobrar	3,902,124.05			3,406,954.58		-97,896.50	-2.45%
Inventarios	3,230,039.48			3,531,829.48		-176,915.10	-5.25%
Pagos Anticipados	3,601,503.60			3,336,890.94		69,674.12	1.97%
	414,635.63					77,744.69	23.08%
ACTIVO FIJO NETO							
Propiedad planta & equipo	353,963.47					-49,031.18	-12.17%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES							
Otro Activos corrientes	75,342.57					75,081.17	28722.71%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES							
Otros Activos no corrientes	34,481.23					0.00	
TOTAL DEL ACTIVOS	11,612,090.03		6.17%	11,715,392.83		-103,302.80	-0.88%
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO CORRIENTE			14.28%		11.87%		
Obligaciones Bancarias y Financieras	5,020,146.87			5,288,494.79		-268,347.92	-5.07%
Documentos por Pagar	0.00			0.00		0.00	
Cuentas por Pagar	0.00			4,326,545.75		-282,910.70	-6.77%
Impuestos por Pagar	4,033,635.05			671,080.37		39,045.62	5.82%
Gastos Acumulados por Pagar	710,125.99			290,888.67		-14,482.84	-4.98%
PASIVO A LARGO PLAZO							
Prestamos Accionistas	767,466.70			596,864.44		180,602.26	30.77%
Benef.Sociales a largo Plazo	132,930.26			0.00		132,930.26	
Provisión de Garantías por Productos	395,839.00			348,167.00		47,672.00	
	238,697.44			238,697.44		0.00	
PASIVO DIFERIDO							
Intereses Diferidos	0.00			0.00		0.00	
Impuesto Diferido	0.00			0.00		0.00	
TOTAL DEL PASIVO	5,787,613.57		12.36%	5,875,359.23		-87,745.66	-1.49%
PATRIMONIO			12.30%		10.75%		
Capital social suscrito y pagado	5,824,476.46			5,940,033.60		-15,557.14	-0.27%
Reserva Legal	50,002.00			12,500.50		0.00	
Reserva Facilitativa años anteriores	12,500.50			82,277.29		0.00	
Res.Facult.Util.Acum.Fiscal 2010 a 2016	82,277.29			4,005,188.96		0.00	
Reserva Adicional de Capital s/. A \$	4,005,188.96			211,086.66		0.00	
Ingreso por impuesto diferido	211,086.66			17,281.23		0.00	
Otros Superavits	17,281.23			4,569.70		0.00	
Resultados Acum.NIIF adopción 1er.vez	4,569.70			724,903.00		0.00	
por cruzar rest/dividendos util.fiscal 2017	724,903.00			104,595.84		-104,595.84	
utilidad neta 2018	0.00			0.00		0.00	
utilidad neta 2019 pago dividendos	627,628.42			0.00		-627,628.42	
Utilidad Neta 2019 y 2018	-627,628.42			627,628.42		89,038.70	14.19%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	11,612,090.03			11,715,392.83		\$103,302.80	0.88%

CONTADORA

 ING. SILVANA LOPEZ
 RUC 0912155837001
 REG O 47114

GERENTE

 ING. ROCCO AGULLA
 C.I. 09608999741

NEF ANEXO 2 1 de 5



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

08/06/2020 16:30

ESTADO DE RESULTADOS CON NIIF AL 31 DICIEMBRE 2019 VS 31 DICIEMBRE 2018

	2019	%VTA	2018	%VTA	AÑO 2019 VS AÑO 2018 DIF ABSOLUTA	DIF %
VENTAS NETAS						
VENTAS NETAS GOLDEN	16,234,026.71		15,919,404.59		314,622.12	1.98%
VENTAS NETAS KENDALL	47.52		531.25		-483.73	
VENTAS NETAS OTROS PRODUCTOS	52,684.48		80,618.82		-27,934.34	
Ventas Netas de Activos Fijos	0.00		0.00		0.00	
TOTAL VENTAS NETAS	16,286,758.71		16,000,554.66		286,204.05	1.79%
COSTO DE VENTAS	10,597,057.17	65.07%	10,427,310.03	65.17%	169,747.14	1.63%
INVENTARIO INICIAL						
Mercadería	1,639,765.25		925,072.55		714,692.70	77.26%
Productos terminados	148,514.94		26,665.28		121,849.66	456.96%
	1,491,250.31		898,407.27		592,843.04	65.99%
COMPRAS MERCADERIA						
suministro y materiales de ventas	4,362.90		224,937.55		-220,574.65	-98.06%
compras locales	4,362.90		62,623.59		-58,260.69	
Importaciones	0.00		0.00		0.00	
	0.00		162,313.96		-162,313.96	
Costo de produccion	10,417,395.28		10,375,325.87		-557,930.59	-5.08%
INVENTARIO FINAL						
Mercadería	-1,464,466.26		-1,698,025.94		233,559.68	-13.75%
Productos terminados	-109,200.88		-146,514.94		39,313.06	-26.47%
Materia Publicitario	-1,353,089.87		-1,491,250.31		138,160.44	-9.26%
	-2,174.51		-58,260.69		56,086.18	
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	5,689,701.54	34.93%	5,573,244.63	34.83%	116,456.91	2.09%
GASTOS DE OPERACIÓN ADM Y VENTAS						
Gastos de ventas	3,566,616.81	28.24%	4,531,943.18	28.32%	67,935.02	1.50%
Gastos administrativos	1,025,097.43	21.99%	1,091,890.01	21.61%	109,189.01	3.16%
Gastos financieros	8,163.96	6.29%	1,067,670.14	6.67%	-42,572.71	-3.99%
UTILIDAD OPERATIVA	1,089,823.34	0.05%	6,845.24	0.04%	1,318.72	19.26%
OTROS INGR. Y EGRESOS NO OPERACIONALES						
Egresos no operacionales	-19,730.52	6.69%	95,708.62	0.60%	-39,392.29	-41.16%
Intereses ganados	22,216.19	0.35%	22,473.76	0.14%	-204.03	-1.15%
Ingresos varios	53,830.66		92,761.35		-38,930.69	-41.97%
UTILIDAD ANTES DEL 15% Y DEL IMPUESTO	1,146,139.67	7.04%	1,137,010.07	7.11%	9,129.60	0.80%
MENOS 15%UTIL PARA LOS TRABAJADORES	171,920.95	1.06%	170,551.51	1.07%	1,369.44	
MENOS IMPUESTO A LA RENTA	257,551.60	1.58%	338,830.14	2.12%	-81,278.54	
UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE	716,667.12	4.40%	627,628.42	3.92%	89,038.70	14.19%

CONTADORA

 E.C. SILVANA LOPEZ
 RUC 0912155637001
 REG 0.47114

GERENTE

 ING. ROCIO AGUILA
 C.I. 0908999741

NET ANEXO 2 de 5

ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 COMPARATIVO CON 2018

	2019	2018	2019 vs 2018 dif. absoluta	2019 vs 2018 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 fiscales no distribuidas de año 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 S/.(sucres) A \$(dolares)					
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		
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO					
Ingreso por impuesto diferido al 31 diciembre 2018	17,281.23	17,281.23	0.00	0.00%	
	17,281.23	17,281.23	0.00		
Resultados Acumulados Años Anteriores					
Saldo Inicial resultados acumulados años anteriores	732,224.26	104,595.84			
Utilidad Neta 2018	0.00	627,628.42			
pago dividendos utilidad 2018 transf bancarias mayo/2019	-627,628.42	0.00			
corrección retención dividendos 2017	-104,595.84	0.00			
Saldo final resultados acumulados años anteriores	0.00	732,224.26	-732,224.26	-100.00%	
Utilidad Neta 2019	716,667.12	0.00			
	716,667.12	0.00	716,667.12		
TOTAL PATRIMONIO	5,824,476.46	5,840,033.60	-15,557.14	-0.27%	

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741

0.00

0.00

NEF ANEXO2 3de5



LUBRICANTES Y LACAS C.LTDA. LUBRILACA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ANUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	2019	2018	2019 vs 2018 dif.absoluta	2019 vs 2018 dif.porcentual
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Utilidad del Ejercicio	716,667.12	627,628.42	89,038.70	
Depreciaciones	65,932.84	81,650.19	-15,717.35	
Efectivo de actividades operativas antes de cambios de capital	782,599.96	709,278.61	73,321.35	9.37%
Cambios en el Capital de Trabajo con respecto al año anterior				
Aumento en las Cuentas por Cobrar	178,915.10	300,830.84	-121,915.74	
Aumento en el Inventario	-69,674.12	-519,629.99	449,955.87	
Aumento en Pagos Anticipados	-77,744.69	30,535.32	-108,280.01	
Aumento en Obligaciones Bancarias Financieras	0.00	0.00	0.00	
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	-292,910.70	431,442.74	-724,353.44	
Aumento en Impuesto por Pagar	39,045.62	153,466.58	-114,420.96	
Aumento en Gastos Acumulados por Pagar	-14,482.84	-48,403.71	33,920.87	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	545,748.33	1,057,520.39	-511,772.06	-93.77%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
Compra de Activos Fijos	-16,901.66	-24,675.32	7,773.66	
Venta o baja de Activos Fijos	0.00	0.00	0.00	
Activos no corrientes	0.00	-34,481.23	34,481.23	
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-16,901.66	-59,156.56	42,254.89	-250.00%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Disminución de Patrimonio por pago de Dividendos	-732,224.26	-356,104.02	-376,120.24	
Disminución de otras cuentas del Patrimonio	0.00	17,281.23	-17,281.23	
Disminución en otros Activos	-75,081.17	16,938.60	-92,019.77	
Incremento de Pasivo a largo plazo	180,602.26	62,100.00	118,502.26	
Incremento de otros Pasivos No Corrientes	0.00	0.00	0.00	
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-626,703.17	-259,784.19	-366,918.98	58.55%
Efectivo neto de las actividades operativas, de inversión y financiamiento	-97,856.50	738,579.65	-836,436.15	
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al principio del periodo	3,999,980.55	3,261,400.90	738,579.65	
Efectivo neto en las cuentas Caja y Bancos al final del periodo	3,902,124.05	3,999,980.55	-97,856.50	-2.51%

REVELACIONES:

CONTADORA

EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG 0.47114

GERENTE

ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741

comprueba saldo caja y bancos en el balance	3,902,124.05	\$3,999,980.55
	0.00	0.00

NEF ANEXO 2 4de5



Lubricantes y Lacas C. Ltda. Lubriliaca

Nota A Efectivo

El detalle/efectivo al 31 de diciembre 2019 y 2018 fue como sigue:

DIFERENCIA 2019 VS 2018

	2019	2018	absoluta	porcentual
CAJAS				
A1				
101010100010000 Caja General - efectivo por depositar	3,939.37 Z1	2,496.68	1,442.69	
101010100020000 Caja Chica-Guayaquil	1,500.00	1,500.00	0.00	
101010100030000 Caja Chqs recibidos al dia -por deposit A1-3	0.00 Z1	0.00	0.00	
	<u>5,439.37</u>	<u>3,996.68</u>		
BANCOS				
A2				
101010200010000 Guayaquil Cta. Cte. 1038044	887,971.90	1,000,135.98	-112,164.08	-11.21%
101010200020000 Pichincha Cta. Cte. 3120461304	543,885.64	587,088.95	-43,203.31	-7.36%
101010200030000 Produbanco Cta. Cte. 2006011701	112,493.75	105,918.39	6,575.36	6.21%
101010200040000 BAN Ecuador C. Cte. 3001159604	19,217.61	25,201.36	-5,983.75	-100.00%
101010300010000 Pichincha Miami Cta. Cte. 23119026	2,333,115.78	2,277,639.19	55,476.59	2.44%
	<u>3,896,684.68</u>	<u>3,995,983.87</u>		
	<u>3,902,124.05</u>	<u>3,999,980.55</u>	<u>-97,856.50</u>	<u>-2.45%</u>

REVELACIONES:

Z1 A partir de mayo2017 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 depósitos, descargando esa cuenta de caja para enviarles a la cuenta bancaria.

CONTADORA

Silvana Lopez

EC. SILVANA LOPEZ
RUC 0912155637001
REG.0.47114

GERENTE

Rocio Aguilera

ING. ROCIO AGUILA
C.I. 0908999741

NEF ANEXO 2 5 de 5