

AMVER CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la compañía: AMVER CIA. LTDA.

RUC: 0990442630001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; calles Tungurahua 3000 y Portete

Información General: AMVER CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 12 de Diciembre de 1979, resolución de la Superintendencia de Compañías No RL - 7.244, del 16 de enero de 1980. Fue inscrita en el registro Mercantil, el 7 de febrero de 1980 con el número 725.

La duración de la sociedad es por 75 años de acuerdo a la Resolución No, 07-G-DIC-0006392 de la Superintendencia de Compañías, en el cual se hace reforma al Aumento de Capital y a estatutos de la compañía.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: Según resolución de la Superintendencia de Compañías No, 07-G-DIC-0006392 del 25 de septiembre 2007, se reformo el estatuto social de AMVER CIA. LTDA., en lo que concierne a su objeto social, el cual dice:” La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización de básicos, aceites, grasas, lubricantes y a la comercialización de líquidos de frenos, llantas y baterías; así como alquiler de bienes inmuebles.

2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1.- Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

2.1.1 Aplicación de NIIF PARA PYMES

La fecha de transición de la compañía fue el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía fue el 1 de enero del 2012.

3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

4.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

Caja Chica	\$ 100,00
Banco Guayaquil Cta. Cte.# 2505126	\$ 2.998,27
Banco Internacional Cta. Cte.#1150007732	\$ 1.593,65
Bancos Pichincha Cta. Cte.#6333157	\$ 496,28
Total Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 2.832,19

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Es importante mencionar que en la actualidad la empresa factura solo servicios, ya que la actividad principal de la empresa está inactiva, el saldo de las cuentas por cobrar al 2014 fue de \$98.634,62 y el saldo al 2015 es de \$92.495,51 se ha recuperado un 6.22%, en cambio en las cuentas por cobrar relacionados se logró recuperar el 23.56%. La incobrabilidad de las cuentas por cobrar no relacionadas superan los 5 años, por tal motivo se deberá aplicar lo que establece la ley para el período 2016.

	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados. locales	98.634,62	92.495,51	-6.139,11
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales	84.608,53	64.673,37	-19.935,16
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales	222.380,60	206.869,32	-15.511,28

Otras Ctas. Por cobrar locales	1.684,44	1.292,92	-391,52
(-) Provisión cuentas incobrables.	-26.257,06	-20.600,87	5.656,19
Total Dctos. Y Ctas por Cobrar	381.051,13	344.730,25	-36.320,88

CLIENTES NO RELACIONADOS	SALDO 2015
ALQUIMIADA S.A	170,97
ALVAREZ AMON NELSON MESIAS	183,80
ANDRADE CASTRO BLANCA	186,00
ANDRADE ZAMBRANO JULIO	712,37
AUTOMOTRIZ J. SANCHEZ	107,48
AVILES & ASOCIADOS *COOPER AVILES*	33,20
BELTRAN COBOS CARLOS	40,00
BURGOS ESPINOZA EMA ESTHER	1.078,93
CAJANI S.A.	1.747,25
CARPIO ROSADO DARWIN ENRIQUE	1.133,00
CARRANZA RIVERA ISABEL ALICIA	1.054,30
CASTILO MARTINEZ ALBERTO	124,26
CONSTRUMESA	73,39
COQUE GUANOPATIN ANGEL MARIA	228,36
CORONEL MANCERO GUILLERMO EDISON	1.988,78
CUADROS ANDRADE CARLOS	673,27
DELEG GUARICELA LUIS ANTONIO	61,48
DELTA PRIME S.A.	1.598,47
ENTALPIA S.A	53,96
ESPINOZA MERA JHONY JOFFRE	702,67
FLORES FREIRE DIEGO	180,48
FLORES GAVILANES JOSE WILLIAN	357,39
GARCIA MARTILLO MARTHA	327,05
GARZON MONTESDEOCA PATRICIO	248,83
GUERRA DUQUE GUILLERMO GENARO	938,91
JORDAN GUERRERO REINA EMILIA	862,18
LAVADORA Y LUBRICADORA ALARCON	1.185,66
LEON ANDA ALEX DARIO	309,21
LEON MOROCHO SANDRA (LUBRICENTRO NA	965,49
LUBRICADORA EL PARAISO	185,57
LUBRICADORA FRAN SAN	93,02
LUBRICADORA HEIDY	607,25
LUBRICADORA JESUS DEL GRAN PODER (D	393,39
LUBRICADORA Y LAVADORA C.S.	3.581,59
LUBRICANTES DANIELA	60,33
LUBRICANTES MONTUFAR	1.620,00
LUBRIREPUESTOS IDROVO	59,74
MACAO MALDONADO MARIA DE FATIMA	349,46
MALDONADO SACASARI JOSE EFENDI	506,15
MANJARRES JARAMILLO MARTHA ALEXANDR	1.678,46
MEDRANO OLVERA CARLOS(LUBRIRE JUJAN	1.300,00
MERCHAN AYAVACA ROSA PATRICIA	1.007,96
MONSERRATE VITE DANNY ANIBAL	613,51
MURILLO SANTILLAN MARIO ANTENOR	2.493,80
ORELLANA CAMPOVERDE MERCY	443,67
ORELLANA QUINDE VILMA ROSMERY	1.398,86
ORTIZ MACIAS FRANCISCO XAVIER	714,78
PAUL DEL MAR S.A	1.151,36
PERALTA CONTRERAS DIEGO RODRIGO	358,72

PERALTA RODRIGUEZ CARLOS	273,90
POWER PACK INC S.A.	19.417,86
QUEZADA AREVALO JOSE ORLANDO	604,00
QUINDE FLORES RAFAEL ADOLFO	127,68
RODRIGUEZ GARCIA OCTAVIANO	2.652,82
ROJAS SANCHEZ JOSE RICARDO	365,41
RUIZ FUENTES MONICA CAROLINA	703,21
SAMANESA S.A.	228,77
SANCHEZ MOLINA JAIME	680,98
SANCHEZ RIVAS CESAR AUGUSTO (SOLO FR	1.994,19
SANTANA ARCAYA MARCOS XAVIER	55,00
SILVA MORENO MARCO HERMINIO	130,00
SOLIS SOLIS CLARA EUDOCIA	161,38
TALLER AUTOMOTRIZ SANCHEZ	99,47
TOBAR BURBANO CARLOS	1.173,55
TRIVIÑO CEREZO WILTER WASHINGTON	4.924,16
URGILES CELLER I JAVIER ADRIAN	587,69
VALDIVIEZO AGUILAR CESAR GEOVANNY	10.426,79
VARGAS CAUJA SEGUNDO JUAN	1.315,55
VASQUEZ MIGUEZ WILLIAMS ENRIQUE	560,18
VASQUEZ MURILLO MANUEL	326,34
VELASQUEZ LAZ EDER ADRIAN	78,29
VELEZ SANCHEZ NEXAR ARLINDO	1.787,56
VENTAS DE LUBRICANTES DON MANUEL	800,00
VERGARA CENTENO HERIBERTO ENRIQUE	3.063,30
VILLACIS QUIROZ VICENTE RODOLFO	700,21
VILLALTA FREIRE RAFAEL ANTONIO	1.358,97
VILLAO SOLEDISPA MARIA ** EL GATO **	1.050,00
VILLON RODRIGUEZ ANDRES RODOLFO	657,10
WIESNER FALCONI WALTER WASHINGTON	75,00
YEPEZ BAJAÑA SANTOS ANDERSON	121,39
ZAMORA MENDOZA JUAN CARLOS	50,00
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>92.495,51</u>

CLIENTES RELACIONADOS

ECOLOIL S.A.	3.041,76
ECOLUBRIC.A.	39.503,50
TECNILUBRIS.A.	1.596,80
TOTAL OIL C.A.	<u>20.531,31</u>
TOTAL CLIENTES RELACIONADOS	<u>64.673,37</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

ECOLOIL S.A.	53.900,67
ECOLUBRIC.A.	<u>152.968,65</u>
Total Otras Ctas. Por Cobra Relacionadas	<u>206.869,32</u>

NOTA 3.- INVENTARIOS.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de Valor.- Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

Inventarios de Productos Terminados	AÑO 2015
Penzoil	310,3
Shell	2.360,17
Total Inventario de Productos Terminados	<u>2.670,47</u>

El inventario corresponde lubricantes de la marca Penzoil y Shell

NOTA 4.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS.

Este rubro está compuesto por los Seguros prepagados, se mantiene una Póliza de seguros por todos los bienes de la compañía, con la aseguradora Liberty Seguros S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2016. Su saldo al 31 de diciembre del 2014 asciende a \$ 10.346,11

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

CREDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA	903,28
CREDITO FISCAL IVA	2.736,26
RETENCIONES CLIENTES	2.568,00
IVA RETENCION DE CLIENTES	1.186,57
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	<u>5.151,55</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u><u>12.545,66</u></u>

El Crédito Fiscal IVA, corresponde al saldo acumulado a Diciembre del 2015, que se va descontando en las declaraciones mensuales de IVA.

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2015, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2016.

El Anticipo por Impuesto a la Renta corresponde al anticipo calculado para el período 2015 pagado en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre,

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	Años de Vida Útil estimada	% Depreciación
Edificios	50 años	5 %
Muebles & Enseres	10 años	10 %
Maquinaria y Equipo	10 años	10 %
Equipo de Computación	3.33 años	33,33 %
Vehículos	5 años	20 %

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

DETALLE	SALDO A 31/12/2014	DEBE	HABER	SALDO A 31/12/2015
<u>COSTOS</u>				
Edificio	699.206,84			699.206,84
Muebles y Enseres	17.566,92			17.566,92
Maquinarias y equipos	118.927,06			118.927,06
Equipo de Oficina	3.749,80			3.749,80
Instalaciones	39.471,93			39.471,93
Equipos de computación	29.592,68		-29.573,68	19,00
Vehículos	86.610,67		0,00	86.610,67
Terreno	264.110,96			264.110,96
TOTAL COSTOS	1.259.236,86	0,00	-29.573,68	1.229.663,18
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Edificio	-22.299,64		-1.375,32	-23.674,96
Muebles y Enseres	-13.539,50		-97,56	-13.637,06
Maquinarias y equipos	-115.153,47		-952,8	-116.106,27
Equipo de oficina	-3.106,52		-132,12	-3.238,64
Instalaciones	-22.714,58		-1.923,60	-24.638,18
Equipo de computación	-29.090,63		29.090,63	0,00
Vehículos	-85.614,16	0,00	0,00	-85.614,16
TOTAL DEPRECIACION	-291.518,50	0,00	24.609,23	-266.909,27
TOTAL	967.718,36	0,00	-4.964,45	962.753,91

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

El saldo de este rubro, USD\$12.608,49 se origina por ajustes por deterioro de cuentas por cobrar \$ 3.767,68; y ajustes por deterioro de inventarios \$8.840,81; la contraparte se registra en la cuenta de pasivos por impuestos diferidos.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

La composición de este rubro es la siguiente:

Inversiones no Corrientes	20.000,00
---------------------------	-----------

(1) El rubro de Acciones, corresponde a las acciones que se mantienen en la compañía Totaloil C.A., es socia con una participación del 80%, es decir 20 acciones a un valor nominal de \$ 1.000,00 cada una.

(2) Otras cuentas y doc por cobrar No Corrientes

Brito Ángel	(1)	29.222,37
Sabando Carlos	(1)	339,12
Figueroa Ureta Vicente	(1)	500,00
Águila Espinoza gloria del pilar	(1)	500,00
Total		<u>34.561,49</u>

(1) Estos rubros corresponden a cuentas no recuperadas y reclasificadas del Activo corriente, ya que tiene más de 2 años respectivamente.

(2) Esta corresponde a un Depósito en Garantía a favor de la Estación de Servicio Casanova, por el crédito abierto que mantenemos, por el suministro de combustible para los vehículos.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CTAS POR PAGAR RELACIONADAS

TECNILUBRI S.A.	11,50
ECOLOIL S.A.	600,36
ECOLUBRIC.A.	<u>466,75</u>
Total Ctas y Dctos por Pagar Relacionadas	1.104,24

CTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

	AÑO 2015
CORPORACION FAVORITA S.A	2,20
CAMARA DE LA PEQUEÑA INDUSTRIA	60,00
CARRIEL Y ASOCIADOS S.A	502,92
TECNICENTRO GUAYAQUIL SA	845,81
HOLGUIN CHAN RICHARD JAVIER	149,49
FABRIBAT C.LTDA	12,14
BANCO DE GUAYAQUIL	13,88
LIBERTY SEGUROS	10.582,75
CALDERON JACOME CECILIA PAULINA	<u>6,44</u>
Total Ctas y Dctos por Pagar no Relacionados	12.175,63

LIBERTY SEGUROS S.A.: Póliza de seguros que mantiene la compañía con la aseguradora Liberty Seguros S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2016. Forma de pago: Crédito 6 cuotas a pagar una por mes.

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	12,36
CON EL IESS	80,04
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.968,16
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>2.060,56</u>

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RETENCIONES EN LA FUENTE	14,09
RETENCIONES IVA	46,53
Total Obligaciones con Administración Tributaria	<u><u>60,62</u></u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Comprende saldos con compañías filiales por las operaciones que se mantienen.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	
OTRAS RELACIONADAS	
TOTAL OIL C.A	18.460,31

Saldo pendiente de pago por las acciones que mantiene en la compañía Totaloil C.A.

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.

La composición de otros pasivos corrientes suma un valor de 200,00 a continuación se detalla lo siguiente:

Se mantiene con Corporación Favorita un crédito abierto para beneficio de los empleados, los consumos son descontados en rol, el saldo a la fecha por pagar es \$ 200,00

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTE.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	121.848,32
IMUESTO DIFERIDO	12.608,49
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	13.564,36
Total Pasivo no Corriente	<u><u>148.021,17</u></u>

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS: Los valores registrados en este pasivo corresponden a cuentas por pagar accionistas que se originaron de las utilidades distribuidas hasta el año 2008, y se están realizando abonos parciales.

ING. HUGO AGUILA ARGUELLO	120.497,64
INES CHANG CHANG	1.350,68
Total Cuentas por Pagar accionistas	<u>121.848,32</u>

IMPUESTO DIFERIDO: El saldo de este rubro, USD\$12.608,49 se originó de los ajustes por deterioro de cuentas por cobrar \$ 3.767,68; y ajustes por deterioro de inventarios \$8.840,81; la contraparte se registra en la cuenta de activos por impuestos diferidos en el 2012.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

MANRIQUE PINTO HECTOR	5.623,47
VARELES PEDRO	2.774,78
MURILLO FELIX	2.166,11
PLAZA PISCO JOHAN	1.000,00
TECNILUBRI S.A.	2.000,00
Total Otros Pasivos no Corrientes	<u>13.564,36</u>

NOTA 14.- PATRIMONIO.

Al cierre del periodo que comprende desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 es de USD\$ 50.000,00; dividido en 50.000 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

SOCIO	%	VALOR
HUGO GILBERTO AGUILA ARGUELLO	0.97	48.605,00
INES CHANG CHANG	0.03	1.395,00
Total Capital Social	1.00	<u>50.000,00</u>

RESERVA LEGAL: USD\$ 17.913,26

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESERVA FACULTATIVA: USD\$ 61,54

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: USD\$ 877.420,49

OTROS SUPERAVITS	41.082,18
SUPERAVIT POR REVALUACION	836.338,31

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$373.910,45, comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	58.107,35
PERDIDA ACUMULADA	-230.352,72
RESULT. ACUML POR ADOPCION IRA. VEZ NIIF	242.434,36
RESERVA DE CAPITAL	222.452,41
Total Resultados Acumulados	<u>373.910,45</u>

Ganancias Acumuladas.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

NOTA 15.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de lubricantes y del alquiler de bienes inmuebles.

Los ingresos por venta de lubricantes son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
Ventas Netas	41,044.32	35.600,00	-5.444,32
Otros Ingresos	4,781.68	5.731,47	949,79
TOTAL DE INGRESOS	45,826.00	41.331,47	-4.494,53

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
Costo de Ventas	3,851.03	0,00	-3.851,03
Gastos de Venta y Administración	68,270.91	59.620,78	-8.650,13
TOTAL COSTOS Y GASTOS	72,121.94	59.620,78	-12.501,16

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2015 es el 22% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO: USD\$ 18.289,31

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la junta ordinaria de Accionistas, celebrada el 21 de Abril del 2016.

NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE
INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Ing.Qm. Hugo Águila Arguello
GERENTE GENERAL



Miriam Mazzini Carcelén
Contadora
Reg. 0.39643