

LUBRIDURAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 1.- Principales Políticas Contables y Notas Aclaratorias

Base de acumulación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de la acumulación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen, registran e informan cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo. Estos estados financieros elaborados sobre la base de acumulación le informan las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, las obligaciones de pago en el futuro y los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES. Estas normas requieren que se efectúen estimaciones que inciden en la medición de los activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Se debe considerar que los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Efectivo y equivalentes de Efectivo

La Compañía considera como equivalentes de efectivo a las inversiones que son fácilmente convertibles en efectivo, que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor y cuando tenga un vencimiento de tres meses o menos desde su fecha de adquisición. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo histórico utilizando el método del costo promedio ponderado, siempre que no excedan de su valor neto realizable.

Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar. El método de depreciación utilizado es el método lineal.

LUBRIDURAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares	2018
Caja General	(247.41)
Caja Chica	-
Banco Bolivariano	990.04
Repos	-
Total	742.63

Nota 3 Cuentas por Cobrar Comerciales

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Clientes	12,276.77
Anticipos a proveedores	513.61
SRI 0.00	
Varios 13.61	
Varios 500.00	
Total	12,790.38

El análisis de antigüedad de Clientes Al 31 de Diciembre de 2018 , es como sigue:

Cliente	Deuda Total	No Vencido	0 - 30 días	31 - 60 días	60 días
Varios Clientes	12,276.77	10,935.52	1,341.25	-	-
Total	12,276.77	10,935.52	1,341.25	-	-
Porcentaje del Período:	100.00%	89.07%	10.93%	0.00%	0.00%

Nota 4 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Cuentas por Cobrar Accionistas	-
Cuentas por Cobrar a empleados	130.60
Crédito tributario – IVA	1,436.81
Retenciones por cobrar – IVA	-
Retenciones por cobrar - IR	46.54
Anticipo IR	-
Total	1,613.95

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

LUBRIDURAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 5 Inventarios

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Mercadería	8,115.52
Suministros y Otros materiales	-
Total	8,115.52

Nota 6 Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Edificios	-
Equipos de Computación	4,400.00
Muebles y Enseres	2,920.00
Vehículos	-
Depreciación Acumulada	-
Total	7,320.00

Nota 7 Porción Corriente de Deuda a L/P

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Bancos	-
Otros	-
Total	-

LUBRIDURAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 10 **Otras Cuentas por Pagar**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Aportes al IESS por pagar y Préstamos al IESS por Pagar	353.80
Participación a Trabajadores por Pagar	-
Otros	-
Beneficios Sociales por pagar	251.01
Total	604.81

Nota 11 **Otras Cuentas por Pagar a L/P**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Otras cuentas por pagar a L/P	8,728.19
Total	8,728.19

Nota 12 **Resultados Acumulados**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	2018
Utilidad de Ejercicios anteriores	-
Pérdida del Periodo	(2,991.37)
Total	(2,991.37)

Nota 13 **Ingresos Ordinarios**

El detalle de esta cuenta Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018,

En dólares americanos	2018
Ventas Netas	20,785.59
Descuentos y Devoluciones en Ventas	(11.94)
Total	20,773.65

Nota 14 **Costo de Ventas**

El detalle de esta cuenta Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018,

En dólares americanos	2018
Inventario Inicial	-
Importaciones de Mercadería	23,954.54
Inventario Final	(8,115.52)
Total	15,839.02

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

LUBRIDURAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 15 Gastos Operativos

El detalle de esta cuenta Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018, es como sigue:

En dólares americanos	Gtos. Vta	Gtos. Adm	2018
Sueldos y Salarios	2,800.00		2,800.00
Horas Extras			-
Capacitaciones			-
Bono Navideño	227.77		227.77
Bono Escolar	124.35		124.35
Fondo de Reserva			-
Aporte Patronal	428.50		428.50
Alimentación	175.95		175.95
Otros Gastos de Personal	552.52		552.52
Subtotal	4,309.09	-	4,309.09
Depreciaciones y Amortizaciones			-
Subtotal	-	-	-
Comisiones			-
Afiliación y Suscripción			-
Arriendos	1,500.00		1,500.00
Combustibles y Lubricantes	354.03		354.03
Publicidad	34.45		34.45
Honorarios Profesionales	882.33	38.60	920.93
Impuestos y Contribuciones			-
Movilización en buses			-
Mantenimiento y Reparaciones		85.70	85.70
Miscelaneos			-
Promoción y Publicidad			-
Servicios Básicos		53.93	53.93
Seguros		14.25	14.25
Suministros y Materiales		435.11	435.11
IVA Cargado a Gastos		108.47	108.47
Telecomunicaciones	48.16		48.16
Representación y Gestión			-
Vigilancia y Guardianía			-
Subtotal	2,818.97	736.06	3,555.03
TOTAL GENERAL	7,128.06	736.06	7,864.12

LUBRIDURAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 16 Ingresos No Operativos

El detalle de esta cuenta Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018,
es como sigue:

En dólares americanos	2018
Intereses Ganados	
Transportes en Ventas	
Otros Ingresos No Operativos	
Total	-

Nota 17 Gastos No Operativos

El detalle de esta cuenta Por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018,
es como sigue:

En dólares americanos	2018
Intereses	-
Comisiones Bancarias	15.63
Multas e Intereses	46.25
Total	61.88