

## ECOLUBRI C.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012.

### Nota 1.- Identificación de la Compañía

Ecolubri C.A. fue constituida bajo las leyes ecuatorianas mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC- J-DJC-G 13 0001282 de 26 de Febrero del 2010, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 3 de Marzo del 2010 con el número 3.641; la duración de la sociedad es por 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. El domicilio de la sociedad es la ciudad de Guayaquil y posee el Registro Único de Contribuyente (RUC) No.0992854600001

### Nota 2.- Actividad de la Sociedad.

La escritura pública de constitución de la compañía Ecolubri C.A. en su artículo segundo en lo que concierne a su objeto social el cual dice: La compañía tendrá por objeto dedicarse a: "La importación, exportación, distribución, compra ventas, comercialización, elaboración, producción, distribución de aceites, grasas, lubricantes, bases lubricantes, aditivos y otros .....

### Nota 3 - Base de presentación de los estados financieros y entornos contables aplicados.

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptada su aplicación 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 unidad monetaria utilizada para su presentación es el Dólar de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la república del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes se establecen en las notas

En algunos casos es necesario aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la notas.

### Nota 4.- Ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes, se reconoce cuando, en el caso de la venta de bienes, se han entregado los bienes y se a transfirido su propiedad. 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 2012	AÑO 2011	VARIACION	%
VENTAS NETAS	1.532.826,47	1.656.181,12	127.354,65	8,36%
OTROS INGRESOS	6.814,03	4.944,20	1.870,83	37,45%
TOTAL DE INGRESOS	1.539.640,50	1.661.125,32	121.484,82	

#### Nota 5.- Costos y Gastos.

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

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS	1.129.014,22	1.208.513,51	-79.499,29	-7,07%
GASTOS DE VENTA	212.901,08	182.179,12	30.721,96	16,86%
GASTOS DE ADMINISTRACION	109.407,84	134.082,66	-24.674,82	-18,39%
GASTOS FINANCIEROS	27.878,90	7.121,82	20.757,08	291,88%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.479.202,04	1.531.907,11	-52.705,07	-3,44%

#### Nota 6.- Gastos que se deducen de la utilidad contable

	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION
UTILIDAD CONTABLE	58.630,58	130.917,53	-72.286,95
PARTICIPACION TRABAJADORES 10%	5.863,06	13.091,76	-7.228,70
IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO	14.372,17	32.375,80	-18.003,63
TOTAL UTILIDAD NETA	38.395,35	84.449,97	-46.054,62

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2012 es el 23% calculado sobre la base imponible la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participacion de utilidades para los trabajadores mas los gastos no deducibles tributariamente.

#### Nota 7.- Efectivo y equivalente de Efectivo

Este rubro esta constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; el saldo concierde de las cuentas bancarias.

Caja General.....	8.820,76
Caja Chica.....	120,00
Fondo Rotativo de Vendedores.....	299,56
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 11055850.....	3.067,26
TOTAL CAJA, BANCOS	12.287,58

#### Nota 8.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y a noventa días y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera comercial se demora mas allá de plazos aceptables, se envía al departamento Legal, el mismo estimará si se le cobra o no intereses al cliente estos casos no son muy frecuentes y están determinados por circunstancias anormales en la relación comercial.

	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	8.099,47	3.897,35	4.202,09
CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	529.638,45	484.774,81	44.863,64
OTRAS CTAS Y DOC POR COBRAR RELACIONADOS		89.391,05	-89.391,05
OTRAS CTAS Y DOC POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES		7.853,44	-7.853,44
PROVISIÓN CUENTAS DUDOSAS	1.926.474,74	1.780.082,02	146.392,72
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	804.905,18	557.862,55	247.042,63

#### Nota 9.- Inventarios

Los inventarios se miden al costo, el cual se calcula al método de promedio ponderado.

**Deterioro de Valor:** Al cierre del periodo que se informa se revisara 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.

En el periodo que se informa los inventarios no han sufrido ningún deterioro.

	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>			
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERC. FINAL YAC. N	464.354,17	359.250,54	105.103,63
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	333.409,98	137.431,11	195.978,87
MERCADERIA EN TRANSITO	11.543,01	6.190,84	5.352,17
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>809.307,16</b>	<b>502.872,49</b>	<b>306.434,67</b>

#### Nota 10.- Servicios y pagos anticipados.

##### ANTICIPO A PROVEEDORES DE BILNES Y SERVICIOS

Moreira Moreno, Luis Alberto	1.779,20
Caro y Villemar Miguel	324,42
Barzola Carmen	110,50
Aguiar Hugo	200,00
Caroli Maldonado	150,00
<b>SALDO DICIEMBRE 31-2011</b>	<b>2.564,12</b>

#### Nota 11 - Activos por Impuestos Corrientes.

	AÑO 2012	AÑO 2011
Crédito Tributario a Favor (IVA)	13.202,18	2.808,93
Crédito Tributario a Favor (RENTA)	4.890,00	6.368,31
Anticipo impuesto a la Renta	8.004,46	4.941,96
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>26.096,64</b>	<b>13.919,20</b>

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 2012, este valor

se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2013.

**Nota 12.- Otros Activos Corrientes**

	ANC 2012
1.- CUENTAS POR COBRAR EN POSIBILIDADES	40.100,49
2.- CUENTAS POR LIQUIDAR SOC. DEL P. CH. NO-A	448,03
3.- SALDO A DICIEMBRE 31-2012	<u>40.548,52</u>

1.- Valor que se encuentra en demanda legal contra el ex- empleado por fraude a la compañía se lo detectó la sustracción de valores de los clientes de la zona de El Oro, se estima recuperar dichos valores en el siguiente periodo 2013.

2.- Valores a liquidar en el periodo 2013, pendientes de liquidar según conciliación bancaria a 31 de diciembre del 2012

**Nota 13.- 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 se calcula por el método lineal y sirve para distribuir en los gastos el costo de los activos menos el valor residual establecido durante su vida útil. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

Muebles & Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Electrónico	33.33%
Vehículos	20%
Herramientas	10%

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 revisará la depreciación de ese activo y los cambios se registrarán 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 incrementará hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO ELECTRÓNICO	VEHICULOS	TOTAL
ENERO 01 2012				
COSTO	845,42	5.945,35	19.900,00	26.690,77
DICIEMBRE 31 2012	<u>845,42</u>	<u>5.945,35</u>	<u>19.900,00</u>	<u>26.690,77</u>

#### DEPRECIACION ACUMULADA

ENERO 01-2012	86.23	2,010.95	0,175.03	4,271.21
DEPRECIACION ANUAL	84.51	1,962.00	4,250.00	8,296.53
DICIEMBRE 31-2012	170.74	3,972.97	5,425.03	10,517.74
SALDO A DICIEMBRE 31-2012	170.74	1,972.08	13,474.97	10,173.05

#### Nota 14 - Activos por Impuestos Diferidos

El saldo de este rubro, USD\$350.92 se origina por ajuste por deterioro de cuentas por cobrar:

#### Nota 15 - Cuentas y Documentos por Pagar Locales.

Este rubro comprenden los valores que se adeuda a los proveedores por las compras de materia prima, materiales, y otros para las operaciones ordinarias de la empresa

PROVEEDORES LOCALES DE BIENES Y SERVICIOS	413,815.80
---	------------

#### Nota 16 - Obligaciones con Instituciones Financieras

Son las deudas corrientes con las siguientes instituciones de crédito:

Banco del Pichincha operación No. 1554157-00, por el valor de \$ 250,000.00 a 1 año plazo, con fecha de emisión 01/11/2012 y con fecha de vencimiento 29/04/2013; con una tasa de interés del 10.19% anual; la cual variará con los reajustes de la tasa de interés de referencia cada 30 días que se pagará de acuerdo a la periodicidad constante en la tabla de amortización.

#### Nota 17 - Otras Obligaciones Corrientes.

	AÑO 2012
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,795.50
Retenciones en la Fuente de IVA	605.51
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	1,114.29
Impuesto a la Renta retenido a empleados	65.70
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DE EMPLEADOS	14,372.77
OBLIGACIONES CON EL ESTADO	2,521.81
Aporte Personal al ESS	657.34
Préstamos al IFSS	388.09
Aporte Patronal por pagar	1,167.61
Leve y Seco por pagar	97.78
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	11,720.30
Salarios por Pagar	3,169.92
Decimo Tercer Sueldo	816.88
Decimo Cuarto Sueldo	3,214.92
Vacaciones	4,538.57
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DE EJERCICIO	2,839.00
<b>SUMAN</b>	<b>49,348.03</b>

**Nota 18 - Cuentas por pagar diversas Relacionadas -**

Comprende saldos acreedores de los siguientes rubros:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	AÑO 2012
Amvor Cia. Ltda	162,300.00
Ecopol S.A	424,127.96
Grande Chang Ines Pelita	22,000.00
Santana Arday Xavier cuenta de vehículo	3,305.70
Veliz Chica Juan cuenta de vehículo	5,500.00
Martín Navarro Christian	2,451.14
Aguila Arguello Hugo	877.00
<b>SUMAN</b>	<b>670,698.35</b>

**Nota 19 - Otros Pasivos Corrientes**

Los siguientes son los valores registrados en este pasivo, que corresponden a valores recibidos por liquidar en el siguiente periodo 2013.

OTROS PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2012
Banco de Pichincha (sobregiro contable)	4,191.15
Depósitos por Antizer	3,480.52
Liquidaciones de trabajo por pagar	314.80
Anticipos recibidos	265.75
Cuentas por liquidar (a liquidarse en el periodo 2013)	8,548.56
<b>SUMAN</b>	<b>17,101.28</b>

**Nota 20.- Patrimonio.**

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

**Capital Suscrito:** El capital suscrito es de \$50,000.00, se divide en 50 acciones nominativas ordinarias de \$1000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, el mismo que no se encuentra totalmente cancelado por los accionistas; se encuentra abonado por \$12,500.00 dólares que representan 25%.

**Reserva Legal:** USD\$6,250.00

**Resultados Acumulados:** USD\$121,899.74 que comprende USD\$123,481.85 de Ganancias Acumuladas menos USD\$1,592.11 que corresponde a resultados acumulados provenientes de la aplicación por primera vez de las NIIF.

**Ganancia Neta del Ejercicio:** USD\$35,718.56

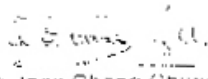
**Nota 21.- Aprobación de los estados financieros.**

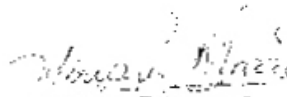
Los estados financieros referentes al periodo que se declara, uno de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 29 de marzo de 2013.

**Nota 22.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

No existen hechos significativos posteriores al cierre del ejercicio económico 2012

Acreditamiento

  
Sra. Ines Chang Chang  
GERENTE

  
Ing. Maria Mazzini Gerc  
CONTADORA