ECOLUBRI C.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2013.

Nota 1.- Identificación de la Compañía

Ecolubri C.A fue constituida bajo las leyes ecuatorianas mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC-IJ-DJC-G-10-0001282 del 26 de Febrero del 2010 la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil, el 3 de Marzo del 2010 con el numero 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.0992654600001

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 criterios 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 Republica 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 más 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 transferido 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 2013	AÑO 2012	VARIACION	
VENTAS NETAS DE BIENES Y SERVICIOS	1.996.765,53	1.530.826,47	465.939,06	
OTROS INGRESOS	6.575,30	6.814,93	239,63	
TOTAL DE INGRESOS	**2.003.340,83**	**1.537.641,40**	**465.699,43**	**30,44%**

Nota 5.- Costos y Gastos.

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

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	
COSTO DE VENTAS	1.491.311,67	1.129.017,22	362.294,45	
GASTOS DE VENTA	273.312,47	212.901,36	60.411,11	
GASTOS DE ADMINISTRACION	116.457,69	109.407,64	7.050,05	
GASTOS FINANCIEROS	33.574,35	27.578,20	5.996,15	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**1.914.656,18**	**1.478.904,42**	**435.751,76**	**29,46%**

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

	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
UTILIDAD CONTABLE	88.684,60	58.930,98	29.753,62
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	13.302,69	8.839,65	4.463,04
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	17.577,49	14.372,77	-31.950,26
UTILIDAD NETA	**57.804,42**	**35.718,56**	**22.085,86**

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2013 es el 22% calculado sobre la base tributable, 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..

Nota 7.- 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 el saldo conciliado de las cuentas bancarias.

Caja General	18.025,39
Caja Chica	100,00
Fondo Rotativo de Vendedores	170,50
Banco Internacional Cta. Cte 1750607472	13.145,56
Banco Pichincha Cta. Cte 3482496604	38.062,74
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 11055850	12.624,98
TOTAL CAJA- BANCOS	82.129,17

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 más 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 2013	AÑO 2012	VARIACION
CTAS. Y DOC POR COBRAR CLTES RELACIONADOS	16.594,44	8.099,47	**8.494,97**
CTAS Y DOC.POR COBRAR CLTES NO RELAC.LOCALES	666.713,77	529.638,45	137.075,32
OTRAS CTS Y DOC.POR COB.RELAC.LOCALES	2.702,14		2.702,14
OTRAS CTS Y DOC.POR COB.NO RELAC.LOCALES	1.006,48		1.006,48
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-39.654,82	-33.674,74	-5.980,08
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**647.362,01**	**504.063,18**	**143.298,83**

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 perdida en resultados. La reversión posterior de una perdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

En el período que se informa los Inventario no han sufrido ningún deterioro.

INVENTARIOS	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	282.933,33	464.354,17	181.420,84
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	312.245,34	333.409,98	21.164,64
MERCADERIA EN TRANSITO	904,46	11.543,01	10.638,55
TOTAL INVENTARIOS	596.083,13	809.307,16	213.224,03

Nota 10.- Servicios y pagos anticipados.

DETALLE	PARCIAL
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES	
Moreira Moreno Luis Alberto	1.779,20
Chang Inés	300,00
Del Peso Enrique	406,12
Aguila Hugo	200,00
Carchi	100,00
Mora Aviles Gary Rolando	132,32
TOTAL ANTICIPOS	**2.917,64**

Nota 11.- Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2013	AÑO 2012
Crédito Tributario a Favor (IVA)	8.600,01	13.202,18
Crédito Tributario a Favor (RENTA)	8.803,52	4.890,00
Anticipo Impuesto a la Renta	9.274,82	8.004,46
TOTAL POR IMPUESTOS CORRIENTES	**26.678,35**	**26.096,64**

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 2013, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en Abril del 2014.

Nota 12.- Otros Activos Corrientes.

	AÑO 2013
CUENTAS POR COBRAR EN POCESOS LEGALES	28.412,81
CUENTAS POR LIQUIDAR BCO. DE GUAYAQUIL	972,71
OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	1.951,89
CUENTAS POR LIQUIDAR BCO. DEL PICHINCHA	10.976,21
SALDO A DICIEMBRE 31-2013	42.313,62

1.- Valor que se encuentra en demanda legal contra el ex – empleado por fraude a la compañía se le detectó la sustracción de valores de los clientes de la zona de El oro, se estima recuperar dichos valores en el siguiente período 2014. A pesar de que el fraude fue por $40.000,00 la Compañía de Seguros indemnizó únicamente el valor asegurado $11.764.70
2.- Valores a liquidar en el período 2014, pendientes de liquidar según conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2013.

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 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 perdida 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 perdida por deterioro de valor en resultados.

Si una perdida 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.

ENERO 01-2013	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO ELECTRONICO	VEHICULOS	TOTAL
COSTO	845,42	5.945,35	19.900,00	26.690,77
ADQUISICIONES	0,00	1.123,60	0,00	1.123,60
VENTAS	0,00	0,00	5.400,00	5.400,00
DICIEMBRE 31-2013	**845,42**	**7.068,95**	**14.500,00**	**22.414,37**
DEPRECIACION ACUMULADA				
ENERO 01-2013	119,74	3.972,97	6.425,03	10.517,74
DEPRECIACION ANUAL	84,54	1.452,39	2.900,02	4.436,95
VENTA DE ACTIVOS	0,00	0,00	1.080,00	1.080,00
DICIEMBRE 31-2013	**204,28**	**5.425,36**	**8.245,05**	**13.874,69**
SALDO A DICIEMBRE 31-2013	**641,14**	**1.643,59**	**6.254,95**	**8.539,68**

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	**$642.298,22**

Nota 16.- Obligaciones con Instituciones Financieras.

Son las deudas corrientes con las siguientes instituciones de crédito:

Banco del Pichincha saldo una cuota de la operación No. 1834906-00, por el valor de $ 42.513,25 con fecha de vencimiento 04/01/2014; a una tasa de interés del 9.74% anual.
Banco Internacional operación 357622 por un valor de $100.000, a pagarse en 12 cuotas de $8.848,89 que comprenden el capital y los intereses a partir del 2/01/2014, a una tasa nominal del 11.23% anual; que se pagará de acuerdo a la periodicidad constante en la tabla de amortización.

Nota 17.- Otras Obligaciones Corrientes.

		AÑO 2013
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		5.214,24
Retenciones en la Fuente de I.V.A	1.651,89	
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	3.491,76	
Impuesto a la Renta retenido a empleados	70,59	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		17.577,49
OBLIGACIONES CON EL IESS		3.966,11
Aporte Personal al IESS	1.201,16	

Prestamos al IESS	1.264,29	
Aporte Patronal por pagar	1.383,88	
Iece y Secap por pagar	116,78	
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		15.349,34
Nóminas por Pagar	6.563,98	
Décimo Tercer Sueldo	143,28	
Décimo Cuarto Sueldo	3.139,85	
Vacaciones	4.911,97	
Otros	422,36	
Liquidación{on de trabajo por liquidar	167,90	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC		13.302,69
SUMAN		55.409,87

Nota 18.- Cuentas por pagar diversas Relacionadas.-

Comprende saldos acreedores de los siguientes rubros.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	**AÑO 2013**
Amver Cia, Ltda.	171.767,33
Ecoloil S.A.	120.870,77
Chang Chang Inés Petita	8.258,77
Lubritotal	829,06
SUMAN	301.725,93

Nota 19.- Otros Pasivos Corrientes.

Los siguientes son los valores registrados en este pasivo, que corresponden a valores recibidos por liquidar en el siguiente período 2014.

OTROS PASIVOS CORRIENTES	**AÑO 2013**
Otros	131,96
Depósitos por Analizar	6.570,98
Anticipos recibidos	1765,75
Cuentas por Liquidar (a liquidarse en el período 2014)	6.006,84
SUMAN	14.475,53

Nota 20.- Patrimonio.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, 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 $29.329.00 dólares que representan 58.65%

Reserva Legal: USD$6.250.00

Resultados Acumulados: USD$156.568,30 que comprende USD$158.160,41 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$57.804,42

Nota 21.- Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros referentes al periodo que se declara, uno de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 25 de Marzo de 2014

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

No existen hechos significativos posteriores al cierre del ejercicio económico 2013

Atentamente,

Sra. Inés Chang Chang.
GERENTE

Ing. Miriam Mazzini Carcelen.
CONTADORA