

Quito, 06 de Marzo 2020

LUBRIEC S.A

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LUBRIEC S.A. es una empresa dedicada a la fabricación de toda clase de Aceites y Lubricante, y que se estableció en el Ecuador en el mes Marzo del 2015.

POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

ACTIVOS

Nota 1

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2019 ascendía a US\$ 543,24.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Saldo correspondiente a clientes por cobrar por un valor de US\$ 2.436,38,

Nota 3

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Saldo correspondiente anticipos a Proveedores Nacionales por cobrar por un valor de US\$ 86.751,20,

Nota 4

Créditos Fiscales

Corresponde al impuesto a la Renta de US\$ 4.095,00. de retenciones en la fuente y US\$ 38.881,89 Crédito Tributario IVA hechas a la empresa en años anteriores y en el ejercicio 2019.

Nota 5

Inventario

Corresponde a Mercadería en Tránsito por un valor de US\$ 101.588,82.

Nota 6

Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Construcción en curso y Vehículo, han sido registrados al valor de compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 265.087,32

Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%

Vehículos 20%

Nota 7

Cuentas por pagar Locales

Valor correspondiente a pagos Proveedores locales por \$ 108.945,05.

Nota 8

Impuestos

Corresponden a IVA y retenciones por pagar por el monto de US\$ 1.583,32

Nota 9

Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a Cuentas por Pagar a Proveedores Nacionales por un valor de US\$ 161.492,00.

Nota 10

Cuentas por Pagar Diversos

Corresponden a Cuentas por Pagar Accionistas por un valor de US\$ 137.956,88.

PATRIMONIO

Nota 11

Capital Social

El capital social según escritura es de US\$800,00

Nota 12

Utilidades Acumuladas

El resultado de los ejercicios anteriores tiene una utilidad acumulada de US \$ 64.383,75

Nota 13

Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2019 tuvo una utilidad de US \$ 25.806,17

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 14

Ventas

Durante el año 2019 la compañía vendió el monto de US\$ 211.163,76 USD correspondiente a servicio.

Nota 15
Honorarios Profesionales

Corresponden a honorarios profesionales incurridos en la Compañía por un valor de US\$ 13.285,80.

Nota 16
Depreciación

Corresponden a depreciación de Vehículo por un valor de US\$ 3.300

Nota 17
Combustible y Lubricante

Corresponden a US\$ 24.188,18 valores utilizados en gastos en combustible y lubricantes.

Nota 18
Transporte Local

Valor correspondiente a transporte de mercadería local por US\$ 1253.13.

Nota 19
Suministros, materiales y repuestos

Valor correspondiente a compra de suministros, materiales y repuestos locales por \$ 7.633,92.

Nota 20
Mantenimiento y Reparación.

Valor correspondiente a mantenimiento y reparación de maquinarias, equipos y varios por US\$ 107.415,38.

Nota 21
Gastos de Viaje.

Valor correspondiente a gastos de viaje por un valor de US\$ 1.879,19.

Nota 22
Gastos de Gestión.

Valor correspondiente a gastos de gestión por un valor de US\$ 4.676,19

Nota 23
Seguros y Reaseguros.

Valor correspondiente a gastos de Seguros por un valor de US\$ 289,29

Nota 24

Impuestos y Contribuciones.

Valor correspondiente a Impuestos pagados por un valor de US\$ 635,09

Nota 25

Servicios Básicos

Corresponden por pagos de agua, luz y teléfono por un valor de US\$ 4.318,68

Nota 26

Servicios Bancarios

Gastos correspondientes de servicios bancarios y otro por un valor de \$ 167,36.

Nota 27

Otros Servicios

Corresponden al pago de Gastos de Administración por US\$ 239,66.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

Juan José Constante
CONTADOR
RUC. 1708461205001