

# LUBRICADORA MONCADA S.A.

---

**ESTADOS FINANCIEROS**

Años terminados en diciembre 31, 2019 y 2018

**INFORME DEL GERENTE GENERAL**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS LUBRICADORA MONCADA S.A. EJERCICIO FISCAL 2019**

Guayaquil, 19 de marzo del 2020

Señores

Accionistas de LUBRICADORA MONCADA S.A.

Ciudad,

De mis consideraciones:

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución 92.1.4.3.0013 expedida por el señor Superintendente de Compañías el 18 de septiembre de 1992, publicado en el R.O. N°44 del 13 de abril del mismo año, elevo ante ustedes mi informe anual de labores realizadas en LUBRICADORA MONCADA S.A. Por el ejercicio económico del 2019.

INFORME:

Hemos cumplido con todas las disposiciones de la Junta General de accionistas de la compañía, así como con las normas del estatuto social.

Los pagos a los acreedores se encuentran al día, así como los pagos al personal que laboran en la compañía.

De igual manera los pagos con las Instituciones públicas como SRI e IESS:

Tengo a bien presentar los resultados obtenidos por la empresa durante el ejercicio económico del año 2019.

Los ingresos totales fueron de \$295,686.64 los costos, gastos de operación y de Administración se situaron en \$ 288,556.43 obteniendo una utilidad de \$ 7,130.20

Las cifras que presentan los estados financieros de LUBRICADORA MONCADA S.A. son consistentes con la información que se presentan en los libros contables y están basadas en los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Aprovecho la oportunidad para agradecerles la confianza depositada en la gestión que estoy realizando y les reitero mi compromiso de fidelidad y de trabajo a favor del éxito de la empresa.

**Atentamente**



Mercedes de Lourdes Romero

CI# 0904824554

**GERENTE GENERAL**

## **1. CONSTITUCIÓN**

La compañía LUBRICADORA MONCADA S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador por escritura pública el 18 de febrero de 1999 ante la Notaria Décima Segunda del Cantón Guayaquil e inscrita en el registro Mercantil el 10 de mayo de 1999.

La actividad principal de la compañía es servicio de mantenimiento de vehículos automotores.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de LUBRICADORA MONCADA S.A. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

### **2.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de LUBRICADORA MONCADA S.A. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes).

## 2. POLITICAS CONTABLES

### 3.1 Efectivo

En este grupo contable se registra el efectivo en caja y/o bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

### 3.2 Otros Activos no Corriente

Los activos no corrientes y los Grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros es recuperable a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o Grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

### 3.3 Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

### 3.4 Patrimonio

**Capital social.** - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se miden a su valor nominal.

### 3.5 Otros Resultados Integrales

En este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones de Propiedades Planta y Equipo.

## 4. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en que el pago sea realizado.

#### **4.1 Reconocimiento de Gastos**

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge las obligaciones por pagar, siempre y cuando se cumplan las formalidades legales.

#### **4.2 Ingresos de Actividades Ordinarias**

La compañía presenta un periodo de madurez en nuestras ventas que están relacionadas directamente al servicio de mantenimiento de vehículos automotores, venta al por menor de lubricantes y alquiler de maquinarias para la construcción.

#### **4.3 Costos y Gastos**

La compañía presenta los costos y gastos de acuerdo al volumen de presentación de servicios que damos a nuestros clientes.

## 5. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Efectivo</b>		
Banco Internacional	\$2,001.77	\$1,200.35
<b>Total Efectivo</b>	<b>\$2,001.77</b>	<b>\$1,200.35</b>

Al 31 de diciembre del 2019, representan valores en el banco Pichincha, los cuales no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

## 6. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Cientes y otras cuentas por cobrar</b>		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$266.17	\$947.29
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	\$90.03	\$1,004.65
Cientes y otras cuentas por cobrar (1)	\$0.00	\$0.00
Anticipo a proveedores	\$0.00	\$0.00
<b>Total otros activos corrientes</b>	<b>\$356.20</b>	<b>\$1,951.94</b>

## 7. ACTIVOS NO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Maquinaria, Equipo, instalaciones y adecuaciones	\$8,418.00	\$8,418.00
Muebles y enseres	\$2,800.00	\$2,800.00
Equipo de computación	\$300.44	\$300.44
Depreciación acumulada, planta y equipo	-\$8,407.84	-\$8,407.84
<b>Total Clientes y otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$3,110.60</b>	<b>\$3,110.60</b>

## 8. PASIVO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Proveedores locales y otras cuentas por pagar</b>		
Cuentas y doc por pagar LOCALES (1)	\$22,003.15	\$28,555.28
Impuesto a la renta por pagar(2)	\$1,515.17	\$303.68
Participación trabajadores por pagar(2)	\$1,069.53	\$243.59
<b>Total proveedores locales y otras cuentas por pagar</b>	<b>\$24,587.85</b>	<b>\$29,102.55</b>

- (1) Corresponden a los valores pendientes de pago a proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios relacionados con la actividad del negocio los cuales serán canceladas dentro del período corriente.
- (2) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a los valores por concepto de sueldos, aporte personal, prestamos, impuestos entre otros, pendientes de pagos del mes de diciembre de cada año respectivamente.

## 8. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Otros pasivos no corrientes	\$97,951.69	\$72,136.38
<b>Total Pasivos no corrientes</b>	<b>\$97,951.69</b>	<b>\$72,136.38</b>

## 8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación respectivamente con un valor nominal de US\$1 cada una.

Las acciones de la compañía pertenecen a 1) MONCADA ROMERO CHRISTIAN JERONIMO, por sus propios derechos propietario de doscientos sesenta y seis acciones, 2) MONCADA ROMERO JENNY DE LOURDES, debidamente representado por el Señor Moncada Romero Christian Jerónimo, según carta de poder que se

adjunta y archiva en el expediente, propietario de doscientos sesenta y ocho acciones, y;

3) MONCADA ROMERO JORGE ADALBERTO, por sus propios derechos propietario de doscientos sesenta y seis acciones

## 9. INGRESOS Y ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas al 31 de diciembre del 2019, el detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Ingresos y actividades ordinarias</b>		
ventas de bienes	\$177,411.98	\$82,654.37
venta de servicios	\$118,274.66	\$123,981.55
otros ingresos	\$0.00	
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$295,686.64</b>	<b>\$206,635.92</b>

Los ingresos en la venta son obtenidos por el servicio de mantenimiento de vehículos automotores, la venta al por menor de lubricantes y el alquiler de maquinarias para la construcción.

## 10. COSTOS DE VENTAS

Los costos de venta, el detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Costos de ventas</b>		
Costos de ventas	\$201,619.81	\$140,972.78
<b>Total Costos de ventas</b>	<b>\$201,619.81</b>	<b>\$140,972.78</b>

## 11. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

En el año 2019 los gastos generales fueron los siguientes:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>y gastos operacionales</b>		
Total Costos	\$201,619.80	\$140,972.78

---

Total Gastos	\$86,936.62	\$64,039.18
<b>Total Gastos Operacionales y Financieros</b>	<b>\$288,556.42</b>	<b>\$205,011.96</b>

## 12. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de acuerdo a los asesores legales, la compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

## 13. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación.

## 14. PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía ha cumplido con lo establecido en la ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

## 15. APROBACION DE LOS ESTADOS FIANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

Muy atentamente:



*Mercedes de Lourdes Romero*

**CI# 0904824554**

**GERENTE GENERAL**