LUBRIRETENES Y RODAMIENTOS S.A.S
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A 31 DICIEMBRE DE 2025

NOTA NO. 1 FUNDACIÓN Y DESARROLLO: LUBRIRETENES Y RODAMIENTOS LTDA. Se constituyo por escritura publica No.17 del 2 de noviembre de 1993 otorgada por la notaria 3ª de Tunja inscrita en la cámara de comercio el 28 de diciembre de 1993 bajo el numero 4065 del libro respectivo fue constituida la sociedad denominada **LUBRIRETENES Y RODAMIENTOS LTDA, con sede principal en la ciudad de Duitama.** Que por escritura pública No. 0002599 de la notaria tercera de Tunja del 18 de diciembre de 2002, inscrita el 07 de Abril de 2003 bajo el número 00007656 del libro respectivo, la sociedad cambio su nombre **LUBRIRETENES Y RODAMIENTOS LTDA** por el de **LUBRIRETENES Y RODAMIENTOS S.A.** Que por escritura pública No. 0003233 de la notaría tercera de Tunja del 24 de diciembre de 2012, inscrita el 25 de enero de 2013 bajo el número 00013705 del libro IX, la sociedad tuvo una transformación de LUBRIRETENES Y RODAMIENTOS S.A HA LUBRIRETENES Y RODAMIENTOS S.A.S

El objeto social: La sociedad tendrá como objeto principal de sus negocios A) La compra y venta de repuestos automotores y de maquinaria en general, lubricantes y combustibles. B) La representación de casas, personas naturales o extranjeras que se dediquen a operaciones iguales o similares a las antes relacionadas. C) Igualmente podrá comprar cosas muebles con el ánimo de venderlos o explotarlos. Compra venta y explotación de establecimientos de comercio o empresas mercantiles. Realización de transporte terrestre. D): En general todos los negocios lícitos que resulten necesarios para el desarrollo de este objeto social. PARAGRAFO: La sociedad podrá por consiguiente ejecutar los siguientes actos: a) Formar parte o fusionarse con otras sociedades que se propongan fines iguales, similares, accesorios o complementarios de su objeto social o adquirir acciones o cuotas sociales de dichas compañías: b) Constituir gravámenes iguales sobre los bienes sociales y aceptar los que se otorguen en su favor; c) Solicitar y obtener cartas de crédito , girar, aceptar, endosar, asegurar, comprar, negociar y descontar toda clase de títulos valores: d) Tomar o dar en mutuo o préstamo, dinero a particulares, establecimientos bancarios o de crédito, corporaciones financieras o demás entidades que dediquen a negocios de incremento comercial o industrial y E) celebrar o ejecutar todos los actos o contratos que tengan relación con la existencia o funcionamiento de la sociedad.

1. **NOTA NO. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**:

Los registros contables de la Compañía siguen las normas prescritas Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, que es congruente, en todo aspecto significativos, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes grupo dos (Estándar Internacional para Pymes grupo dos), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2024 y 2025 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

a. Unidad Monetaria – De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.
b. Reconocimiento de Ingresos – Son reconocidos y registrados con base en el sistema de causación.
c. Inventarios – Los inventarios se contabilizan al costo, incluyendo dentro de este, el valor de los fletes y acarreos para ponerlo a disposición en el punto de venta. Se utiliza el sistema de inventario permanente, y el método de valoración en promedio ponderado, cuando el valor del mercado es inferior al costo se constituye una provisión con cargo a pérdidas y ganancias.
d. Propiedad, planta y equipo – Neto – Son registrados al costo ajustado por inflación y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia, para efectos contables. Las ventas y retiros se descargan al costo neto respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se lleva a resultados, la depreciación se calcula sobre el costo por inflación por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales siguientes :edificios 5%, maquinaria y equipo y muebles y enseres 10% y vehículos y equipo de computo 20% la compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que estreno es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que incurren.
e. Obligaciones Laborales - El pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados.
f. Provisión para impuesto de renta – la compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta con base en la utilidad gravable estimada a tasas específicas en la Ley de impuestos.
g. Corrección Monetaria – Se registra en esta cuenta el resultado de aplicar los ajustes integrales por inflación al valor de los activos y patrimonio de la compañía.



NOTA NO. 3 EFECTIVO Y EQUIVALANTE: Representa el valor de los fondos disponibles en cuentas corrientes o de ahorro, en moneda nacional y su saldo es:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**2024**	**2025**
CAJA	274.604.014,74	239.328.149,98
BANCOS	966.550.036,15	246.795.356,78
	1.241.154.050,89	**486.123.506,76**

NOTA NO. 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR: Representa el valor de cartera originada por ventas a clientes la cual se encuentra debidamente provisionada sobre la antigüedad de saldos por cada uno de ellos y su saldo es:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	**2024**	
CLIENTES	6.204.455.088,11	5.716.947.239,36
IMPUESTOS ANTICIPADOS	3.485.841.096,19	4.691.121.333,74
OTROS	2.200.165.101,82	999.200.807,27
TOTAL	**11.890.461.286,12**	**11.407.269.380,37**

NOTA NO. 5 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR: Corresponde a la compra de mercancías para la venta y su saldo es:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	**2024**	**2025**
PROVEEDORES	**8.120.196.637,70**	7.798.654.371,02

NOTA NO. 6 OBLIGACIONES FINANCIERAS: Corresponde a las obligaciones que se tienen con el sector financiero y su saldo es

OBLIGACIONES FINANCIERAS	**2024**	**2025**
BANCOS NACIONALES	8.324.990.017,44	11.558.709.940,96
CORPORACIONES FINACIERAS		
TOTAL	**8.324.990.017,44**	**11.558.709.940,96**

NOTA NO. 7 PATRIMONIO: Lo constituyen las cuentas representativas del capital, reservas, superávit y utilidades operacionales acumuladas, además de la cuenta revalorización del patrimonio. Y su saldo es:

PATRIMONIO	**2024**	**2025**
CAPITAL SOCIAL	7.315.250.000,00	7.315.250.000,00
RESERVAS	917.252.000,00	917.752.000,00
RESULTADOS EJERICIOS ANTERIORES	4.071.217.365,87	4.268.720.397,26
RESULTADO EJERCICIO	197.503.031,39	351.951.858,51
TOTAL	**12.501.222.397,26**	**12.853.674.255,77**

NOTA NO. 8 INGRESOS: Representa el recurso percibido por la empresa en desarrollo de su objeto social por concepto de la venta de bienes y servicios y su saldo es:

INGRESOS	**2024**	**2025**
POR VENTAS	33.989.378.897,99	30.816.221.220,42
OTROS INGRESOS	1.411.019.425,44	1.769.838.734,68
TOTAL	**35.400.398.323,43**	**32.586.059.955,10**

NOTA NO. 9 GASTOS: Representan los valores que se causan o pagan durante el periodo en el desarrollo del objeto social de la sociedad y su saldo es:

GASTOS	**2024**	**2025**
DE VENTAS Y ADMINISTRACION		
PERSONAL	5.624.369.443,00	5.119.016.785,17
HONORARIOS	176.504.073,00	211.992.272,00
IMPUESTOS	401.120.105,32	518.026.644,56
ARRENDAMIENTOS	378.393.308,40	377.267.911,95
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	1.423.500,00

SEGUROS	117.017.939,63	99.387.741,00
SERVICIOS	1.800.141.664,29	1.882.433.967,59
LEGALES	6.337.784,00	19.123.430,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION	99.749.349,83	157.565.553,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	406.359,20	0,00
DE VIAJE	441.449.348,02	436.637.740,97
DEPRECIACIONES	593.335,00	8.144.250,00
DIVERSOS	413.171.721,58	418.943.181,66
	9.459.254.431,27	**9.249.962.977,90**
GASTOS FINANCIEROS		
BANCARIOS	2.708.977,33	2.780.199,73
INTERESES	744.301.119,93	717.160.395,73
DIFERENCIA EN CAMBIO	1.060.563.758,86	555.320.951,47
DESCUENTOS COMERCIALES	12.655.103,75	0,00
GRAVAMEN FINANCIERO	170.044.104,84	193.782.386,79
OTROS	26.246.907,34	227.613.306,46
TOTAL	**2.016.519.972,05**	**1.696.657.240,18**
TOTAL DE GASTOS	**11.475.774.403,32**	**10.946.620.218,08**

ANGELA ADRIANA FONSECA T
REPRESENTANTE LEGAL

LUIS ALBERTO RODRIGUEZ B
CONTADOR PUBLICO CPT 105425-T