



**INFORME DE AUDITORIA**

**SOLBRIC LUBRICANTES Y SOLVENTES  
REPRESENTACIONES Y SERVICIOS**

**COMPAÑÍA LIMITADA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**AUDIFINS CIA. LTDA.**

**SOLBRIC CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

USD \$ - Dólares Estadounidenses

## INFORME DE AUDITORIA

23 de Mayo de 2014

A los socios de SOLBRIC CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de SOLBRIC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

La Administración de la Compañía SOLBRIC CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SOLBRIC CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

  
Écon. Gonzalo Fernández B.  
AUDIFINS CIA. LTDA.  
RNAE No. 430

**SOLBRIC CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**  
**(Expresada en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	16.243	
CLIENTES	(Nota 4)	622.920	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	23.557	
PROV. CIAS. INCOBRABLES			
INVENTARIOS		515.223	
INVENTARIOS EN TRANSITO		530.285	
CREDITO TRIBUTARIO		307.000	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>2.015.227</b>
<b>ACTIVO FIJO (NETO)</b>	(Nota 6)		<b>200.640</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>2.215.867</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SOLBRIC CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**  
**(Expresado en dólares)**

<u>PASIVOS</u>	US\$.	US\$.
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
PROVEEDORES (Nota 7)	462.752	
ORIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.	120.222	
PRESTAMOS DE TERCEROS	415.913	
OTROS PASIVOS (Nota 8)	767.638	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.766.524</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.766.524</b>
<b>PATRIMONIO</b> (Nota 9)		<b>449.343</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.215.867</b>
<b>HASTA AQUÍ CAMBIADO</b>		

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.  
Estado de Resultados  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013  
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	2.501.182
COSTO DE VENTAS	<u>-1.937.979</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>563.204</b>
OTROS INGRESOS	<u>95.943</u>
	<b>659.146</b>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-184.140
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-181.028
GASTOS FINANCIEROS	<u>-135.518</u>
TOTAL GASTOS	<u>-500.685</u>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>158.461</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	23.769
IMPUESTO A LA RENTA	<u>29.632</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL PERÍODO</b>	<b>105.060</b>

SOLBRIC CIA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	CAPITAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2013	1.000	70.000	103.206		67.026	241.232
Cambios en el Patrimonio			67.026	103.051	-67.026	103.051
Utilidad del 2013					103.059	103.059
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>1.000</u>	<u>70.000</u>	<u>170.232</u>	<u>103.051</u>	<u>103.059</u>	<u>449.343</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SOLBRIC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Utilidad del periodo		105.059
Depreciaciones y amortizaciones	0	
provision Incobrables	0	0
<b>CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>		<b>105.059</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Clientes	-130.932	
Otras cuentas por cobrar	-23.557	
Inventarios	-577.403	
Garantias		
Primas de seguros		
Proveedores	106.766	
Obligaciones con Instituciones Financieras	-14.111	
Otras obligaciones corrientes	246.415	
Otros pasivos	371.992	
<b>TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<b>-20.830</b>
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n</i>		<b>84.229</b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Efectivo pagado por compra de activos fijos	5.472	
Utilidades a3os anteriores	-169.981	-164.509
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n</i>		<b>-164.509</b>

*Flujo de actividades de financiaci3n*

Obligaciones bancarias		
Préstamos socios	70.775	
<i>Caja neta usada de actividades de financiaci3n</i>		<b>70.775</b>

*Aumento neto en efectivo*

<i>Efectivo al principio del Periodo</i>		25.748
<i>Efectivo al final del periodo</i>		<b>16.243</b>

**SOLBRIC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.**

SOLBRIC es una Compañía Limitada, constituida el 05 de enero de 2005 cuyo objeto social fundamental es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, lubricantes, refrigerantes y productos de limpieza, para todo tipo de vehículos automotores

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

**a) Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b) Activos Fijos**

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación a ser aplicados son del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación y el 10 % para el resto de activos, sin embargo la empresa no ha realizado ninguna depreciación de sus activos fijos, por lo que los mismos constan con el valor de su adquisición.

**NOTA 3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2013 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA CHICA	500,00
CAJA VENTAS Y COBROS	7.301,86
BANCOS	<u>8.441,30</u>
<b>TOTAL</b>	<b>16.243,16</b>

Caja, fondos rotativos y efectivo en tránsito, son los valores en efectivo que se tiene registrado a esa fecha. En bancos los valores de las cuentas corrientes del Banco Pichincha, Guayaquil y del Austro, las que están debidamente conciliadas.

#### NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 622.920.21 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio que se desglosa así:

CLIENTES	550.422,29
DOCUMENTOS DE CLIENTES	<u>72.497,92</u>
TOTAL	622.920,21

#### NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es de USD \$ 23.556,73 y se descompone así:

PRESTAMOS	306,73
ANTICIPOS EMPLEADOS	1.450,00
CHEQUES EN GARANTÍA	2.800,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>19.000,00</u>
TOTAL	23.556,73

#### NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2013, su componente es como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	90.000,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	110.639,76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
TOTAL	

**ACTIVOS DEPRECIABLES**

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-06	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS	70.000,00		70.000,00
VEHICULOS	30.873,95		30.873,95
EQUIPO DE COMPUTACION	3.372,37		3.372,37
MUEBLES Y ENSERES	4.880,94		4.880,94
EQUIPO DE OFICINA	1.512,50		1.512,50
<b>TOTAL</b>	<b>110.639,76</b>	<b>0,00</b>	<b>110.639,76</b>

La Compañía no ha efectuado depreciaciones de sus activos fijos como consta en el detalle anterior.

**NOTA 7.- PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD 462.751,52, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio y son como a continuación se detalla:

PROVEEDORES LOCALES	244.761,27
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>217.990,25</u>
<b>TOTAL</b>	<b>462.751,52</b>

**NOTA 8.- OTROS PASIVOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2013 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 764.896,24, valor que se descompone así:

Impuestos por Pagar	226.638,36
Con el IESS	3.814,18
Por beneficios de Ley a empleados	12.345,60
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	45,33
Otras cuentas por pagar	5.740,38
Imppto renta ejercicio 2013	29.632,29
Participación trabajadores ejercicio 2013	23.769,22
Prestamos accionistas	446.897,11
Tarjetas de Crédito	<u>18.754,15</u>
<b>TOTAL</b>	<b>767.636,62</b>

\$:

**NOTA 9: CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y las reservas es el siguiente:

CAPITAL PAGADO	1.000,00
OTRAS RESERVAS	103.051,04
APORTES DE SOCIOS	70.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS	170.232,44
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>105.059,05</u>
<b>TOTAL</b>	<b>449.342,53</b>

*[Handwritten signature]*