

INFORME DE AUDITORIA

**SOLBRIC LUBRICANTES Y SOLVENTES
REPRESENTACIONES Y SERVICIOS**

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AUDIFINS CIA. LTDA.

SOLBRIC CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

28 de Abril de 2015

A los socios de SOLBRIC CIA. LTDA.

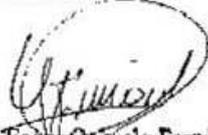
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de SOLBRIC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

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 2014, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



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

SOLBRIC CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	120.802	
CLIENTES		710.013	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	37.697	
PROV. CTAS. INCOBRABLES			
INVENTARIOS		332.550	
INVENTARIOS EN TRANSITO		29.507	
CREDITO TRIBUTARIO		52.506	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.283.074
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 5)		230.255
TOTAL ACTIVOS			1.513.330

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 6)	359.025	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.		75.865	
PRESTAMOS DE TERCEROS		64.991	
OTROS PASIVOS	(Nota 7)	317.158	
PASIVOS CORRIENTES			817.039
TOTAL PASIVOS			817.039
PATRIMONIO	(Nota 8)		696.291
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			1.513.330

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	2.841.162
COSTO DE VENTAS	<u>-2.164.029</u>
UTILIDAD BRUTA	677.133
OTROS INGRESOS	<u>4.450</u>
	681.603
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-238.292
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-200.977
GASTOS FINANCIEROS	<u>-122.378</u>
TOTAL GASTOS	<u>-561.647</u>
 UTILIDAD DEL PERIODO	119.956
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-17.993
IMPUESTO A LA RENTA	<u>-22.432</u>
 UTILIDAD NETA DEL PERIODO	79.531

SOLBRIC CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>CAPITAL</u>	<u>APORTE DE SOCIOS</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>OTRAS RESERVAS</u>	<u>GANANCIA NETA DEL PERIODO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2014	1.000	70.000	170.232	103.051	105.059	449.343
Cambios en el Patrimonio			152.811	79.241		
Utilidad del 2014					119.956	
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	<u>1.000</u>	<u>70.000</u>	<u>323.043</u>	<u>182.292</u>	<u>119.956</u>	<u>696.291</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RAZÓN SOCIAL	SOLBRIC	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
Nº. Expediente		D	POSITIVO O NEGATIVO (D)
RUC:			
AÑO:	2014		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	VALORES	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	426.196.41	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	286.813.16	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	387.211.65	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	349.617.78	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	37.593.87	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-4.341.42	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-4.341.42	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	3.942.93	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	39.382.25	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	39.382.25	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos recibidos-pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	426.196.41	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506		P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	426.196.41	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	119,956.09	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-50,388.73	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	9,963.52	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del p	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	40,425.21	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-60,388.73	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-311,920.60	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	37,697.18	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	106,047.81	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-37,593.87	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-4,341.42	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	3,942.93	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	8,202.15	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	147,577.06	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	119,956.09	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
 PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE:
 CI / RUC:

CONTADOR
 NOMBRE:
 CI / RUC:

SOLBRIC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

SOLBRIC LUBRICANTES Y SOLVENTES REPRESENTACIONES Y SERVICIOS es una Compañía Limitada, constituida el 05 de enero de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 1 de abril de 2005. La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, pudiendo establecer oficinas, agencias o sucursales en cualquier lugar de la República del Ecuador o del Extranjero.

El objeto social es la prestación de los siguientes servicios:

- a) Realizar todas las fases del negocio automotriz, tales como, la compra venta, importación, exportación, almacenamiento, comercialización y distribución de repuestos, lubricantes, accesorios, químicos para todo tipo de vehículos.
- b) La representación de empresas comerciales, industriales nacionales e internacionales para la provisión de servicios y productos relacionados con la actividad petrolera, hotelera e industrial.

El plazo de duración de la Compañía es de veinte y cinco años, está gobernada por la Junta General de socios y administrada por el Presidente y Gerente General.

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 Compañías.

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 2014 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA CHICA	500,00
CAJA VENTAS Y COBROS	93.907,16
BANCOS	<u>26.934,91</u>
TOTAL	120.802,07

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, Produbanco, Guayaquil y del Austro, las que están debidamente conciliadas.

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de USD \$ 37.697,18 y se descompone así:

ANTICIPOS EMPLEADOS	1.169,92
CHEQUES EN GARANTÍA	600,00
ANTICIPO PROVEEDORES	7.940,55
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>27.986,71</u>
TOTAL	37.697,18

NOTA 5.- 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 2014, su componente es como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	90.000,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	149.831,17
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-9.575,71</u>
TOTAL	230.255,46

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-14	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS	70.000,00	3.500,00	66.500,00
VEHICULOS	70.384,21	4.631,10	65.753,11
EQUIPO DE COMPUTACION	3.091,34	843,09	2.248,25
MUEBLES Y ENSERES	4.880,94	488,09	4.392,85
EQUIPO DE OFICINA	1.474,68	113,43	1.361,25
TOTAL	149.831,17	9.575,71	140.255,46

NOTA 6.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD 359.025,45, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio y son como a continuación se detalla:

PROVEEDORES LOCALES	233.395,08
EMPTO SALIDA DE DIVISAS	7.381,24
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>118.249,13</u>
TOTAL	359.025,45

NOTA 7.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2014 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 380.300,17, valor que se descompone así:

Impuestos por Pagar	40.290,07
Con el IESS	4.397,52
Por beneficios de Ley a empleados	18.244,67
Otras cuentas por liquidar	-20.122,94
Prestamos accionistas	257.500,00
Dividendos por Pagar	492,21
Tarjetas de Crédito	<u>16.356,24</u>
TOTAL	317.157,77

NOTA 8: 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	182.291,63
APORTES DE SOCIOS	70.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS	323.043,03
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>119.956,09</u>
TOTAL	696.290,75