INFORME DE AUDITORIA

SOLBRIC LUBRICANTES Y SOLVENTES REPRESENTACIONES Y SERVICIOS

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

AUDIFINS CIA. LTDA.

SOLBRIC CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

27 de Abril de 2016

A los socios de SOLBRIC CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de SOLBRIC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 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 auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí 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 2015, 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 2015

(Expresado en dólares)

ACTIVOS		US$.	US$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	86.041	
INVERSIONES	(Nota 4)	5.011	
CLIENTES		614.387	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	80.489	
PROV. CTAS. INCOBRABLES			
INVENTARIOS	(Nota 6)	498.343	
CREDITO TRIBUTARIO		28.615	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**1.312.886**
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 7)		211.819
TOTAL ACTIVOS			**1.524.704**

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

PASIVOS		US$.	US$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 8)	446.216	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.	(Nota 9)	41.479	
PRESTAMOS DE TERCEROS		216.064	
OTROS PASIVOS	(Nota 7)	67.611	
PASIVOS CORRIENTES			771.369
TOTAL PASIVOS			**771.369**
PATRIMONIO	(Nota 8)		753.335
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			**1.524.704**

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 2015

(Expresado en dólares)

VENTAS	**US$.**
VENTAS NETAS	2.787.378
COSTO DE VENTAS	-2.011.628
UTILIDAD BRUTA	**775.750**
OTROS INGRESOS	5.458
	781.208
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE VENTAS	-260.467
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-186.804
GASTOS FINANCIEROS	-91.224
TOTAL GASTOS	-538.494
UTILIDAD DEL PERIODO	**242.714**
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-17.993
IMPUESTO A LA RENTA	-22.432
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	**202.288**

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RAZÓN SO	SOLBRIC	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente		O	POSITIVO O NEGATIVO (DI
RUC:			
AÑO:	2015		

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	8,651.89	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	9,794.44	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	115,126.45	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	91,236.06	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 suscrita	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	23,890.39	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-94,571.99	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-94,571.99	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 susc	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	-12,760.02	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias o otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias o 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	-1,142.55	
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	-73,065.03	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	71,922.48	D

EFECTOS 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 EFECTIV	9505	8,651.89	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	26,905.97	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	35,557.86	

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	183,262.65	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	73,555.56	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	18,937.04	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del ej	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	55,018.52	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-228,467.32	
(Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	9601	-124,028.07	D
(Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	9602	-42,792.01	D
(Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	9603		D
(Incremento) disminucion en inventarios	9604	92,788.40	D
(Incremento) disminución en otros activos	9605	-23,890.39	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9606	94,571.93	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9607	-10,780.02	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9608		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9609	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9610	-15,213.24	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9620	8,651.89	

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.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL	APORTE DE SOCIOS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2014	1.000	70.000	323.043	182.292	119.956	696.291
Cambios en el Patrimonio			79.531	-145.244		
Utilidad del 2014					242.714	
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	**1.000**	**70.000**	**402.574**	**37.048**	**242.714**	**753.335**

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

SOLBRIC LUBRICANTES Y SOLVENTES REPRESENTACIONESY 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 aplicados son del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación, 5% para edificios y el 10 % para el resto de activos.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2015 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA CHICA	600,00
CAJA VENTAS Y COBROS	56.760,33
BANCOS	28.680,85
TOTAL	**86.041.18**

Caja chica, son fondos en efectivo, una en Quito y otra en Guayaquil para pagos en efectivo urgentes, Caja Ventas y Cobros son los valores que se mantienen por recaudación de ventas que se tiene a esa fecha. En bancos los valores de las cuentas corrientes y de ahorros de: Banco Pichincha, Produbanco, Guayaquil y del Austro, las que están debidamente conciliadas.

NOTA 4.- INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre de 2015 son de USD 5.010.89 correspondiente a una póliza del Banco del Pichincha con vencimiento en febrero 5 del 2016, fecha en la cual se cobró esta inversión.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es de USD $ 80.489,19 y se descompone así:

ANTICIPOS EMPLEADOS	20.998.11
CHEQUES EN GARANTÍA	2.500.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.991,08
TOTAL	**80.489.19**

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es de USD $ 498.342,63 y comprende:

INVENTARIO DE PRODUCTOS	355.027.15
IMPORTACIONES EN TRÀSITO	143.315.48
TOTAL	**498.342.63**

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye el terreno, la casa donde funciona la oficina, muebles y enseres, 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 2015, su componente es como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	90.000,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	150.231,34
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-28.412.75
TOTAL	**211.818.59**

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	**SALDO AL 31-dic-15**	**DEPREC. ACUM**	**SALDO NETO**
EDIFICIOS	70,000.00	7,000.00	63,000.00
VEHICULOS	67,419.28	18,114.94	49,304.34
EQUIPO DE COMPUTACION	4,425.94	2,318.41	2,107.53
MUEBLES Y ENSERES	6,911.44	718.49	6,192.95
MAQ Y EQUIPO DE OFICINA	1,474.68	260.91	1,213.77
TOTAL	**150,231.34**	**28,412.75**	**121,818.59**

NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD 446.216,20, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio y son como a continuación se detalla:

PROVEEDORES LOCALES	133.890.28
IMPTO SALIDA DE DIVISAS	10.247.89
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	302.078.03
TOTAL	**446.216,20**

NOTA 9.- PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía tiene un préstamo con el Banco del Pichincha por el valor de USD 41.478,55, el cual será cancelado en el año 2016.

NOTA 10.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 67.610,90, valor que se descompone así:

Impuestos por Pagar	29.581,02
Con el IESS	5.907,13
Por beneficios de Ley a empleados	13.392,99
Tarjetas de Crédito	18.729,76
TOTAL	**67.610,90**

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y las reservas es el siguiente:

CAPITAL PAGADO	1.000,00
OTRAS RESERVAS	37.047,77
APORTES DE SOCIOS	70.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS	402.573,91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	242.713,51
TOTAL	**753.335,19**