

SOLBRIC CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

20 de Abril de 2017

A los socios de SOLBRIC CIA. LTDA.

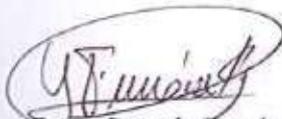
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de SOLBRIC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

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 2016, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Eoon, Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430

SOLBRIC CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en dólares)

		2016	2015
<u>ACTIVOS</u>		<u>US\$.</u>	<u>US\$.</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	65.097	86.041
INVERSIONES	(Nota 4)	12.611	5.011
CLIENTES	(Nota 5)	762.060	614.387
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 6)	84.785	80.489
INVENTARIOS	(Nota 7)	1.034.956	498.343
CREDITO TRIBUTARIO		31.275	28.615
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.990.785	1.312.886
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 8)	197.417	211.819
TOTAL ACTIVOS		2.188.201	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 2016
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
		2016	2015
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 9)	806.018	446.216
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.	(Nota 10)	24.000	41.479
PRESTAMOS DE TERCEROS	(Nota 11)	460.654	216.064
OTROS PASIVOS	(Nota 12)	79.799	67.611
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.370.471	771.369
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES INSTTT FINANCI	(Nota 13)	36.055	
TOTAL PASIVOS		1.406.526	771.369
PATRIMONIO	(Nota 14)	781.676	753.335
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2.188.201	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 2016
(Expresado en dólares)

	2016	2015
<u>VENTAS</u>	US\$.	US\$.
VENTAS NETAS	3.480.486	2.787.378
COSTO DE VENTAS	<u>-2.541.945</u>	<u>-2.011.628</u>
UTILIDAD BRUTA	938.540	775.750
OTROS INGRESOS	<u>5.032</u>	<u>5.458</u>
	943.572	781.208
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
GASTOS DE VENTAS	-314.066	-260.467
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-305.556	-186.804
GASTOS FINANCIEROS	<u>-106.067</u>	<u>-91.224</u>
OTROS GASTOS	-2.744	
TOTAL GASTOS	<u>-728.433</u>	<u>-538.494</u>
 UTILIDAD DEL PERIODO	 215.139	 242.714

SOLBRIC CIA LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	CAPITAL	APORTE DE SOCIOS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2016	1.000	70.000	402.574	37.048	242.714	753.336
Cambios en el Patrimonio			55.915			
Utilidad del 2016					215.139	
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>1.000</u>	<u>70.000</u>	<u>458.489</u>	<u>37.048</u>	<u>215.139</u>	<u>781.676</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	42.150,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	212.943,86
Clases de cobros por actividades de operación	-118.938,56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-116.278,84
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	-2.659,72
Clases de pagos por actividades de operación	359.801,86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	359.801,86
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-170.796,81
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	-18.576,37
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-152.220,44
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	42.150,02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	35.557,86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	77.707,88

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

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 aplicados son: del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación, 5% para edificios y el 10 % para el resto de activos.

P.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2016 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA TARJETAS	308,87
CAJA CHICA	500,00
BANCOS	<u>64.288,02</u>
TOTAL	65.096,89

Caja Tarjetas son los vauchers que a esa fecha aún no se enviaban al cobro, lo que sucedió en enero, Caja chica, son fondos en efectivo, una en Quito y otra en Guayaquil para pagos urgentes en efectivo.

En bancos los valores de las cuentas corrientes y de ahorros de: Banco Pichincha, Produbanco y Guayaquil, las que están debidamente conciliadas, y que son las que a continuación se detallan:

Pichincha 3252	27.374,93
Pichincha 2100	861,16
Pichincha Ahorros 22	2.998,68
Guayaquil 1850	32.654,02
Produbanco 0200520108	<u>399,23</u>
TOTAL	64.288,02

NOTA 4.- INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre de 2016 son de USD 12.610,99 correspondiente a una póliza del Banco del Pichincha de 500,00 y otra del Consorcio Banco Pichincha por 12.110,99, con vencimiento en el 2017.

NOTA 5.- CLIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 se descomponde de la siguiente manera:

CLIENTES	675.406,54
CLIENTES - DOCUMENTOS	99.165,03
RESERVA CUENTAS INCOBRABLEES	<u>-12.511,55</u>
TOTAL	762.060,02

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD \$ 89.154,88 y se descompone así:

ANTICIPOS EMPLEADOS	34.762,48
CHEQUES EN GARANTÍA	8.500,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>41.522,99</u>
<i>φ.</i> TOTAL	84.785,47

NOTA 7.- INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD \$ 1.034.956,48 y comprende:

INVENTARIO DE PRODUCTOS	635.659,27
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	<u>399.297,21</u>
TOTAL	1.034.956,48

NOTA 8.- 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	155.127,13
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-47.710,55</u>
TOTAL	197.416,58

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-15	DEPREC, ACUM	SALDO NETO
EDIFICIOS	70.000,00	10.500,04	59.499,96
VEHICULOS	69.518,28	31.598,74	37.919,54
EQUIPO DE COMPUTACION	6.177,73	3.793,69	2.384,04
MUEBLES Y ENSERES	7.956,44	1.409,69	6.546,75
MAQ Y EQUIPO DE OFICINA	1.474,68	408,39	1.066,29
TOTAL	<u>155.127,13</u>	<u>47.710,55</u>	<u>107.416,58</u>

NOTA 9.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD 806.018,06, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio y son como a continuación se detalla:

PROVEEDORES LOCALES	273.054.83
IMPTO SALIDA DE DIVISAS	17.585.36
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>515.377.87</u>
TOTAL	806.018,06

NOTA 10.- PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene un préstamo con el Banco de Guayaquil por el valor de USD 24.000,00, el cual será cancelado en el año 2017.

NOTA 11.- PRESTAMOS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene préstamos de diversas personas naturales y jurídicas que le han dado dinero para realizar pagos que tienen que ver con el giro del negocio por un valor de USD 460.653,94, los cuales deben ser cubiertos en el año 2017

NOTA 12.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 79.505,66, valor que se descompone así:

Dividendos por Pagar	4.264.76
Impuestos por Pagar	19.787,56
Con el IESS	8.175,82
Por beneficios de Ley a empleados	20.633,69
Tarjetas de Crédito	<u>26.936,92</u>
TOTAL	79.798,66

NOTA 13.- PRESTAMOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene un préstamo con el Banco Pichincha por el valor de USD 36.054,92, el cual será cancelado en el año 2017 y 2018.

f.

NOTA 14: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y las reservas son las siguientes:

CAPITAL PAGADO	1.000,00
OTRAS RESERVAS	37.047,77
APORTES DE SOCIOS	70.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS	458.488,84
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>215.139,20</u>
TOTAL	<u>781.675,81</u>

Ø-