

INFORME DE AUDITORIA

**SOLBRIC LUBRICANTES Y SOLVENTES
REPRESENTACIONES Y SERVICIOS**

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

AUDIFINS CIA. LTDA.

SOLBRIC CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA

Abril de 2019

A los socios de SOLBRIC CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de SOLBRIC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 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 2018, 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 2018
(Expresado en dólares)

		2018	2017
<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	28.670	93.767
INVERSIONES	(Nota 4)	48.142	30.141
CLIENTES	(Nota 5)	804.771	731.191
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 6)	269.978	124.227
INVENTARIOS	(Nota 7)	900.323	821.534
CREDITO TRIBUTARIO		<u>34.745</u>	<u>17.985</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.086.629	1.818.845
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 8)	<u>235.783</u>	<u>238.186</u>
 TOTAL ACTIVOS		 2.322.412	 2.057.030

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES		2018	2017
PROVEEDORES	(Nota 9)	661.300	703.216
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.	(Nota 10)	130.950	85.590
PRESTAMOS DE TERCEROS	(Nota 11)	291.255	222.399
OTROS PASIVOS	(Nota 12)	<u>71.901</u>	<u>65.835</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.158.406	1.077.040
TOTAL PASIVOS		1.158.406	1.077.040
 PATRIMONIO		 <u>1.164.005</u>	 <u>979.990</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2.322.412	2.057.030


NILO MORA ALEGRIA
REPRESENTANTE LEGAL


MANUEL G. FREIRE JIMENEZ
CONTADOR

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en dólares)

	2018	2017
<u>VENTAS</u>	US\$.	US\$.
VENTAS NETAS	4.107.125	3.846.918
COSTO DE VENTAS	<u>-2.989.755</u>	<u>-2.757.618</u>
UTILIDAD BRUTA	1.117.370	1.089.300
OTROS INGRESOS	<u>8.760</u>	<u>12.167</u>
	1.126.130	1.101.467
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
GASTOS DE VENTAS	-431.427	-409.503
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-390.327	-351.150
GASTOS FINANCIEROS	<u>-15.887</u>	<u>-77.393</u>
OTROS GASTOS	-9230,62	-681
TOTAL GASTOS	<u>-846.871,29</u>	<u>-838.726,63</u>
UTILIDAD DEL PERIODO	279.259	262.741


NILO MORA ALEGRIA
REPRESENTANTE LEGAL


MANUEL G. FREIRE JIMENEZ
CONTADOR

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLBRIC CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

[illegible]


NILO MORA ALEGRIA
GERENTE GENERAL

SOLBRIC CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

Al 31 de diciembre de 2018

	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	42.150,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	212.946,83
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-118.938,56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-116.278,84
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-2.659,72
Clases de pagos por actividades de operación	950102	359.801,86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	359.801,86
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-27.916,47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-170.796,81
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	-18.576,37
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos recibidos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-152.220,44
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	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	42.150,02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	35.557,86
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	77.707,88

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	215.139,40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	92.724,39
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	19.297,80
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	73.426,59
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-265.713,77
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	104.690,78
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-4.003,19
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	580.111,57
(Incremento) disminución en otros activos	9805	2.659,72
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-359.801,86
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-27.916,47
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-581.454,32
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	42.150,02

**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: NILO MORA ALEGRIA


CONTADOR
NOMBRE: GUSTAVO FREIRE

SOLBRIC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

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.

El 5 de julio de 2017, mediante escritura Pública en la Notaría Septuagésima del Cantón Quito, se realiza el incremento de capital y reforma de estatutos de la Compañía SOLBRIC CIA. LTDA., 17 de julio de 2017 con número 11527 se inscribe en el Registro Mercantil de Quito. De un mil dólares se incrementa en USD 10.000,00, aumento que se realiza en los mismos porcentajes que tenían en acciones los tres socios: Socio 1 el 75% de acciones, el socio 2 y socio 3 el 12.5% de acciones cada uno; cada acción tiene un valor de USD 1,00.

El artículo 2 de los Estatutos es reformado para que quede constando este aumento de capital con lo indicado en el párrafo anterior.

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

El efectivo y su equivalente que mantiene la empresa es el siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
CAJA TARJETAS		57,81
CAJA CHICA	430,00	500,00
CAJA VENTAS Y COBROS	276,32	7.094,04
BANCOS	<u>27.964,06</u>	<u>86.115,30</u>
TOTAL	28.670,38	93.767,15

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. La Caja Ventas y Cobros es la recaudación a 31 de diciembre que se depositó en enero.

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:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Pichincha 3252	9.950,53	14.201,70
Pichincha 2100		508,44
Pichincha Ahorros 22		4.295,29
Guayaquil 1850	16.174,69	65.834,87
Del Austro 021	50,00	
Produbanco 0200520108	<u>1.788,84</u>	<u>1.275,00</u>
TOTAL	27.964,38	86.115,30



NOTA 4.- INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre de 2017 son de USD 30.141,33 y al 31 de diciembre de 2018 el saldo es de USD 48.141,69 correspondiente a depósitos efectuados en el Consorcio Banco Pichincha, para ser utilizado en adquisición de casa, vehículo u otro inmueble que otorga este consorcio.

NOTA 5.- CLIENTES

La empresa tiene por cobrar a sus clientes por el giro del negocio, así:

	AÑO 2018	AÑO 2017
CLIENTES	714.995,14	633.849,61
CLIENTES – DOCUMENTOS	101.413,87	109.740,02
RESERVA CUENTAS INCOBRABLEES	<u>-11.638,23</u>	<u>-11.599,08</u>
TOTAL	804.770,78	731.190,55

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa mantiene otras cuentas por cobrar, las que se descomponen así:

	AÑO 2018	AÑO 2017
ANTICIPOS EMPLEADOS	196.971,47	50.191,45
CHEQUES EN GARANTÍA	9.000,00	7.900,00
ANTICIPOS PROVEEDORES DEL EXTERIOR	45.000,00	45.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>19.006,37</u>	<u>21.135,33</u>
TOTAL	269.977,84	124.226,78

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los Inventarios que la empresa mantiene son los siguientes:

	AÑO 2018	AÑO 2017
INVENTARIO DE PRODUCTOS	825.534,82	595.047,15
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	<u>74.788,40</u>	<u>226.586,82</u>
TOTAL	900.323,22	821.533,97



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, su componente es como se detalla a continuación.

	AÑO 2017	AÑO 2017
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	120.000,00	90.000,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	206.455,67	225.925,14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-90.672,76</u>	<u>- 77.739,41</u>
TOTAL	235.782,91	238.185,73

ACTIVOS DEPRECIABLES

	... Diciembre 31, ...	
	2018	2017
	USD	USD
Costo o valuación	206.455,67	225.925,14
Depreciación acumulada	<u>-90.672,76</u>	<u>-77.739,41</u>
Total	115.782,91	148.185,73
Clasificación		
Edificios	69.708,33	70.000,00
Muebles y Enseres	7.890,14	7.956,44
Vehículos	119.027,56	139.786,83
Equipo de Computación	8.367,25	6.707,19
Maquinaria y Equipo	<u>1.462,39</u>	<u>1474,68</u>
Total Depreciables	206.455,67	225.925,14

NOTA 9.- PROVEEDORES

La Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio y son como a continuación se detalla:

0

	AÑO 2018	AÑO 2017
PROVEEDORES LOCALES	429.496,89	351.977,99
IMPTO SALIDA DE DIVISAS	5.499,73	4.350,26
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>226.302,94</u>	<u>346.888,11</u>
TOTAL	661.299,56	703.216,36

NOTA 10.- PRESTAMOS BANCARIOS

La Compañía tiene obligaciones bancarias de acuerdo a lo siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
BANCO PICHINCHIA		63.089,98
PRODUBANCO	50.000,00	
BANCO DE GUAYAQUIL	<u>80.950,00</u>	<u>22.500,00</u>
TOTAL	130.950,00	85.589,98

NOTA 11.- PRESTAMOS DE TERCEROS

La Compañía tiene préstamos de diversas personas naturales que le han dado dinero para realizar pagos que tienen que ver con el giro del negocio, así:

	AÑO 2018	AÑO 2017
PRESTAMOS DE TERCEROS	294.255,25	222.398,62

NOTA 12.- OTROS PASIVOS

La Compañía tiene Otros Pasivos por Pagar, de acuerdo al siguiente detalle:

	AÑO 2018	AÑO 2017
Dividendos por Pagar		- 162,25
Impuestos por Pagar	2.501,68	24.545,91
Con el IESS	8.031,10	9.190,03
Por beneficios de Ley a empleados	24.560,53	23.106,07
Tarjetas de Crédito	<u>36.808,14</u>	<u>9.155,73</u>
TOTAL	71.901,45	65.835,49



NOTA 13: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado que mantiene la Compañía, y las reservas son las siguientes:

	AÑO 2017	AÑO 2016
CAPITAL PAGADO	10.000,00	10.000,00
OTRAS RESERVAS	37.047,77	37.047,77
APORTES DE SOCIOS	70.000,00	70.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS	767.698,67	600.201,45
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>279.259,03</u>	<u>262.740,66</u>
TOTAL	<u>1.164.005,47</u>	<u>979.989,88</u>

NOTA 14: INGRESOS Y GASTOS

La empresa tiene los ingresos y gastos de acuerdo al siguiente detalle:

INGRESOS

	AÑO 2018	AÑO 2017
VENTAS NETAS	4.107.125,38	3.846.917,78
COSTO DE VENTAS	<u>-2.989.755,15</u>	<u>-2.757.617,64</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>1.117.370,23</u>	<u>1.089.300,14</u>
OTROS INGRESOS	<u>8.760,09</u>	<u>12.167,15</u>
TOTAL INGRESOS	<u>1.126.130,32</u>	<u>1.101.467,29</u>

GASTOS

GASTOS DE VENTAS	431.426,58	409.502,55
GASTOS ADMINISTRATIVOS	390.326,71	351.150,40
GASTOS FINANCIEROS	15.887,38	77.392,68
OTROS GASTOS	<u>9.230,62</u>	<u>681,00</u>
TOTAL GASTOS	<u>846.871,29</u>	<u>838.726,63</u>

RESULTADOS

UTILIDAD ANTES DE EMPLEADO E IMPTO RENTA	279.259,03	262.740,66
--	------------	------------

