Informe de los Auditores Independientes

Señores Accionistas
Solidlock S.A.
Quito –Ecuador

1. *He auditado los balances generales adjuntos de* ***Solidlock S.A.*** *por el año terminado al 31 de diciembre del 2010, el correspondiente estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo terminado en esa fecha. Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros en base a mi auditoria.*
2. *Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute el estudio de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoria incluye, en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar una opinión.*
3. *En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de* ***Solidlock S.A.*** *al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y los flujo de efectivo, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.*
4. *El informe tributario acerca de las obligaciones de* ***Solidlock S.A.*** *se presentará en forma separada tal como lo determina la ley.*

Quito, Ecuador
11 de abril del 2011.

Atentamente

Dra. Rita Díaz
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 403
CPA. 21.286

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
30 MAYO 2011
OPERADOR 17
QUITO

SOLIDLOCK S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	Notas		PASIVOS	Notas	
ACTIVOS CORRIENTES			**PASIVOS CORRIENTES**		
Caja y bancos	6	131.072			
Documentos y cuentas por cobrar		-566	Documentos y cuentas por pagar:	9	193.894
Inventarios	7	603.186			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		733.692	**TOTAL PASIVOS CORRIENTES**		193.894
			PASIVO A LARGO PLAZO		
			Préstamos Largo Plazo	10	454.742
			TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		454.742
ACTIVOS FIJOS	8	0	**TOTAL PASIVOS**		648.636
			PATRIMONIO	11	
			Capital Social		1.000
			Utilidad Ejercicios Anteriores		-42.072
			Utilidad del Ejercicio		126.128
			TOTAL PATRIMONIO		85.056
TOTAL ACTIVOS		733.692	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**		733.692

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 11)

SOLIDLOCK S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares)

		31-dic-10
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingreso por Ventas		*1.646.669,00*
	Total	***1.646.669,00***
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		***1.497.602,15***
Costo de Ventas		*1.417.761,82*
Gastos de Administración		*79.840,33*
Utilidad de Operación		***149.066,85***
Otros ingresos		*8.343,71*
Otros gastos		*-1.775,57*
Resultados del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		***155.634,99***

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 11)

SOLIDLOCK S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades Ejercicios Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2009	**1.000**	**0**	**0**	**2.105**	**-44.177**	**-41.072**
Transferencia pérdida 2009				-44.177	44.177	**0**
Utilidad del ejercicio					126.128	**126.128**
Saldo al 31 de diciembre de 2010	**1.000**	**0**	**0**	**-42.072**	**126.128**	**85.056**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 11)

Río de Janeiro y Canadá Telf.: 083510281
e-mail: ritatdiazs@yahoo.com

SOLIDLOCK S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

		2.010
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes		*1.894.166*
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		*-1.419.034*
Otros Ingresos		*8.344*
Otros Gastos Financieros		*-1.776*
Efectivo neto utilizado (provisto) por actividades de operaci	*US $*	***481.700***
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por la compra de activos fijos		*0*
Efectivo utilizado en actividades de inversión		***0***
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones a Largo Plazo		*-483.011*
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento		***-483.011***
Aumento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		***-1.311***
Efectivo al comienzo del año		***132.383***
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	***US $***	***131.072***

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 11)

SOLIDLOCK S.A.

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROVISTOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

		2.010
Utilidad Neta	***US $***	***126.128***
Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Impuesto a la Renta		*29.507*
	Total	***29.507***
Cambios netos en activos y pasivos		
Movimiento de cuentas por cobrar		*247.497*
Movimiento de inventarios		*865.105*
Movimiento de cuentas por pagar		*-786.537*
	Total	***326.065***
Efectivo neto provisto por actividades de operación	***US $***	***481.700***

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 11)

SOLIDLOCK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2010

Nota 1.- Identificación de la Compañía

La compañía Solidlock S.A. fue constituida en la República del Ecuador el 31 de agosto del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de septiembre del mismo año.

Nota 2.- Operaciones

En concordancia al objeto social la empresa se dedica a la venta de bienes de la construcción y cualquier otra actividad que no contravenga las leyes ecuatorianas. Sus actividades se desarrollan dentro del territorio nacional

Nota 3.- Estructura y Organización

De acuerdo con los estatutos de Solidlock S.A. está gobernada por la Junta General de socios quien es la autoridad máxima de la entidad y será administrada y dirigida por el Presidente y Gerente, El Gerente General es el que tiene la facultad de ejercer la representación legal de la compañía en todos los actos judiciales y extra judiciales

Nota 4.- Entorno Económico

Si bien la crisis y el riesgo país no ayuda al mejor desempeño en el área de la construcción es necesario decir que, en el año 2010, se han impulsado líneas de crédito para que la gente pueda acceder a la compra de unidades habitacionales, en virtud de lo cual ha permitido que exista una gran cantidad de opciones para este campo.

La empresa, mantiene un nivel bueno de ventas para la subsistencia de la misma, generando empleo y ayuda social para las personas que buscan soluciones habitacionales, reflejando un buen nivel en sus ventas.

Nota 5.- Principales Políticas Contables

La Compañía, para la preparación de sus estados financieros, ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidos por los entes reguladores para la República de Ecuador así se detallan a continuación:

- ***Bases fundamentales de presentación de estados financieros***
  Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico y están expresados en dólares, que es la moneda de curso legal del Ecuador

- ***Caja Bancos***
  Se consideran los valores en efectivo y los depósitos que no son sujetos a cambios en su valor monetario

- ***Inventarios***
  Está compuesta por las obras en curso que acumulan valores invertidos en el proyecto de construcción que la compañía tiene en proceso, al final del periodo se valoran al costo de adquisición de acuerdo al rembolso de gastos que el profesional, encargado de la construcción, factura a la empresa.

- ***Activo Fijo***
  Al inicio del período, la Compañía poseía un terreno que se ha constituido como parte integrante del inventario de construcciones en proceso y que se encuentra debidamente contabilizado. La empresa no tiene otros activos fijos puesto que sus operaciones son realizadas por profesionales independientes los mismos que facturan y realizan las operaciones con bienes pertenecientes a cada uno de ellos, por lo que al final del período esta cuenta no tiene saldo contable.

- ***Obligaciones Fiscales***

  La empresa como agente de retención cumple con las normas que le rigen tributariamente. Es necesario anotar que la empresa realiza transferencia de bienes con tarifa 0% por lo que el IVA que se paga por sus compras se constituye como parte del costo de los bienes transferidos.

- ***Anticipo de Clientes***

  Por política de la compañía no se entrega los inmuebles que vende hasta que se haya cancelado la totalidad de la deuda o bien cuando los clientes hayan financiado la compra, por lo que los futuros propietarios dan abonos parciales que son acreditados a su cuenta, una vez facturado el bien

- ***Reconocimiento de Ingresos y Gastos***

  Los ingresos se reconocen cuando se realizan, sustentándose en las facturas que se emiten a los clientes y los costos y gastos sobre la base del devengado en el periodo que corresponde

La Superintendencia de Compañías del Ecuador resuelve la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determina que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a cronograma establecido. Solidlock S.A. debe dar cumplimiento a esta disposición y de acuerdo a Resolución No. 08.G.DSC emitida en Noviembre del 2008, corresponde a la compañía la aplicación de las NIIF a partir del año 2011, siendo el período de transición el año 2010.

Nota 6.- Caja Bancos

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 se detalla a continuación:

Descripción	***Dólares***
Banco Bolivariano Cta. Cte.	*131.072*
Total	***131.072***

Nota 7.- Inventarios

El saldo de esta cuenta al final del periodo 2010 corresponde al siguiente rubro:

Descripción	***Dólares***
Construcciones en Proceso	*603.186*
Total	***603.186***

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

La empresa no tiene bienes que compongan el rubro de propiedad planta y equipo, al final del período, como se explica en el acápite de Activos Fijos de la nota 5, mientras que al inicio del 2010, mantenía en el rubro terrenos un valor de US$ 547.173 el mismo que, por un lado, pasó a formar parte de las construcciones en proceso y, por otro, al costo de los productos vendidos, de tal manera que al final del período no hay valor contable en este grupo de cuentas.

Nota 9.- Documentos y Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2010 el saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Descripción	*Dólares*
Cuentas y Documentos por pagar	*1.922*
Cuentas por pagar accionistas	*169.644*
Obligaciones con el S.R.I.	*22.328*
Total	***193.894***

Nota 10.- Pasivos a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 corresponde a:

Descripción	*Dólares*
Anticipos Clientes	*454.742*
Total	***454.742***

Nota 11.- Patrimonio

Capital.- *Durante el periodo 2010 se mantiene el capital de 1.000 dólares mismo que está desde su constitución.*

Pérdida del Ejercicio.- *Existe una pérdida de US$ 44.177 que se originó en el período del 2009 debido a la falta de ingresos, sin embargo, en el presente periodo se nota que la empresa se recuperó notablemente alcanzando una utilidad de US$ 126.128.*

Nota 12.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2010 y la emisión del presente informe no se ha determinado ningún hecho a criterio de la Administración que afecte los balances o pueda tener un efecto significativo en los balances que se adjuntan. Sin embargo, cabe mencionar que a la fecha no se ha emprendido ningún otro proyecto que permita a la empresa mantener niveles de ingreso para mantenerse como empresa en marcha.