INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2011

SOLIDLOCK S. A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
30 MAYO 2012
OPERADOR 10
QUITO

Quito, abril del 2012

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309,
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

SOLIDLOCK S. A.

INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen
Balance General
Estado de Ganancias y Pérdidas
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
30 MAYO 2012
OPERADOR 10
QUITO

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República Nº 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309,
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
30 MAYO 2012
OPERADOR 10
QUITO

A los accionistas de
SOLIDLOCK S. A.

Quito, 26 de abril del 2012

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de SOLIDLOCK S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de SOLIDLOCK S. A. por los estados financieros

2. La Administración de SOLIDLOCK S.A., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al

efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de SOLIDLOCK S.A.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra 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 2011 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de SOLIDLOCK S.A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2011, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Lcda. Beatriz Ayala López
Gerente General

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-338
CONSULTORA FAUSTO ÁVILA &
ASOCIADOS CIA. LTDA.

ÁVILA CONSULTORES

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
30 MAYO 2012
OPERADOR 10
QUITO

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309,
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

SOLIDLOCK S. A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011

(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2010	2011	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja-Bancos	2	131.071,93	11.245,97	-119.825,96
Cuentas y Doc. por Cobrar No Relacionados L.	3	-	179.629,65	179.629,65
Provisión Cuentas Incobrables	4	-566,00	-565,95	0,05
Suma Activo Corriente		**130.505,93**	**190.309,67**	**59.803,74**
ACTIVO FIJO				
Obras en Proceso		603.185,76	-	-603.185,76
Suma Activo Fijo		**603.185,76**	**-**	**-603.185,76**
TOTAL DEL ACTIVO		**733.691,69**	**190.309,67**	**-543.382,02**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Ctas. Doc por pagar no Relac Locales		1.922,47	-	-1.922,47
Otras Ctas. por pagar no Relac Locales		626.361,19	6.969,77	-619.391,42
Impuesto a la Renta por pagar ejercicio		20.351,84	11.949,97	-8.401,87
Suma Pasivo Corriente		**648.635,50**	**18.919,74**	**-629.715,76**
TOTAL DEL PASIVO		**648.635,50**	**18.919,74**	**-629.715,76**
PATRIMONIO				
Capital Social		1.000,00	1.000,00	-
Utilidades No Distribuidas Ejercicios Anteriores		2.105,26	84.056,19	81.950,93
Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		-44.177,02	-	44.177,02
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio 2010		126.127,95	-	-126.127,95
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio 2011	5	-	86.333,74	86.333,74
TOTAL PATRIMONIO		**86.056,19**	**171.389,93**	**86.333,74**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**733.691,69**	**190.309,67**	**-543.382,02**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dr. Esteban Rivadeneira
CI. 1713077632
GERENTE GENERAL

Ing. Mónica Herrera
Registro # 17-03876
CONTADOR GENERAL

SOLIDLOCK S. A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS COMPARATIVO
PERIODOS: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2010-2011

(Expresado en dólares)

CUENTAS		2010	2011	AUMENTO (DISMINUCION)
INGRESOS:	6			
Ventas con Tarifa 0 %		1.646.669,00	748.288,00	-898.381,00
Otros Ingresos		8.343,71	7.812,87	-530,84
Total Ingresos		**1.655.012,71**	**756.100,87**	**-898.911,84**
COSTOS Y GASTOS:	7			
Costo de Ventas		1.417.761,82	610.361,88	-807.399,94
Utilidad Bruta en Ventas		**237.250,89**	**145.738,99**	**-91.511,90**
GASTOS DE ADMIN. Y VENTAS				
Honorarios profesionales y dietas		21.610,36	12.252,73	-9.357,63
Mantenimiento y Reparaciones		-	973,09	973,09
Promoción y Publicidad		608,70	-	-608,70
Suministros y materiales		182,40	111,00	-71,40
Comisiones Locales		35.191,09	10.946,71	-24.244,38
Gasto Interés		-	84,65	84,65
Gasto de Viaje		176,70	-	-176,70
Impuestos, contribuciones y otros		3.472,15	-	-3.472,15
Gasto de Viaje		-	914,13	914,13
Pagos otros servicios		20.374,50	8.829,22	-11.545,28
Pagos otros bienes			623,53	623,53
Total gastos		**81.615,90**	**34.735,06**	**-46.880,84**
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		**155.634,99**	**111.003,93**	**-44.631,06**
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES		-	-	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		1.735,90	623,53	-1.112,37
(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑC		-39.342,72	-8.835,00	30.507,72
UTILIDAD GRAVABLE		118.028,17	102.792,46	-15.235,71
IMPUESTO A LA RENTA 25 % y 24%		29.507,04	24.670,19	-4.836,85
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		**126.127,95**	**86.333,74**	**-39.794,21**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dr. Esteban Rivadeneira
CI. 1713077632
GERENTE GENERAL

Ing. Mónica Herrera
Registro # 17-03876
CONTADOR GENERAL

SOLIDLOCK S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes		**576.471**	
Ventas	756.101		
Disminución en Cuentas por Cobrar	-179.630		
Pago Empleados y Proveedores		**-647.019**	
Incremento en Inventarios	0		
Incremento en Gastos Pagados por Anticipado	0		
Incremento en Otros Activos			
Disminución en Cargos Diferidos			
Disminución en Cuentas por Pagar	-1.922		
Incremento Obligaciones Corto Plazo	0		
Costo de Ventas	-610.362		
Depreciaciones			
Gastos Administración y Ventas	-34.735		
Otras Actividades Operativas		**-33.072**	
Incremento Impuestos por Pagar	-33.072		
Incremento Participación Trabajadores	0		
Incremento Otros Conceptos			
Efectivo Provisto en Actividades de Operación			**-103.620**
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**603.186**	
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	603.186		
Efectivo Usado en Actividades de Inversión			**603.186**
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**-619.391**	
Incremento Reserva Legal	0		
Disminución Reserva Revalorización Patrimonio	0		
Disminución Reexpresión Monetaria	0		
Incremento Utilidades Retenidas	0		
Cancelaciones de Obligaciones	-619.391		
Efectivo Usado en Actividades de Inversión			**-619.391**
Flujo del Efectivo Usado			**-119.825**
Efectivo Neto al Inicio del Periodo			**131.072**
Efectivo Neto al Final del Periodo			**11.247**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dr. Esteban Rivadeneira
CI. 1713077632
GERENTE GENERAL

Ing. Mónica Herrera
Registro # 17-03876
CONTADOR GENERAL

SOLIDLOCK S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO (PERDIDA) 2010	UTILIDAD (PERDIDA) EJERC 2011	TOTAL
SALDO AL 31-12-2010	1.000,00	-	-	2.105,26	-44.177,02	126.127,95	0,00	85.056,19
MAS (MENOS)								
CAPITAL SOCIAL								-
RESERVA LEGAL								-
OTRAS RESERVAS								-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES								-
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES				81.950,74				81.950,74
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES					44.177,02			44.177,02
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO 2010						-126.127,95		-126.127,95
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO 2011							86.333,74	86.333,74
SALDO Al 31-12-2011	**1.000,00**	**-**	**-**	**84.056,00**	**-**	**-**	**86.333,74**	**171.389,74**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dr. Esteban Rivadeneira
CI 1713077632
GERENTE GENERAL

Ing. Mónica Herrera
Registro # 17-03876
CONTADOR GENERAL

SOLIDLOCK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresados en dólares)

NOTA 1. - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de SOLIDLOCK S.A., corresponden a las operaciones financieras realizadas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.

b) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros y registros contables se elaboraron de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad, aplicables a las características de la empresa, disposiciones legales vigentes en forma consistente con el periodo anterior.

c) Valoración de Inventarios

Los inventarios están valuados al costo de adquisición, sin exceder del valor de mercado.

d) Activos fijos

Están registrados al costo de adquisición, los pagos de mantenimientos son cargados al gasto. Para la depreciación se aplica el método de línea recta y disposiciones tributarias vigentes.

e) Participación de los Trabajadores en Utilidades e Impuesto a la Renta:

Las provisiones para la participación de trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la entidad son cargadas a los resultados del ejercicio en que se devengan. La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto del 24% señalada por la Ley de Orgánica de Régimen Tributario Interno para el ejercicio 2011.

NOTA 2. – CAJA BANCOS

El saldo de la cuenta corresponde al valor de USD 11.245,97 en el Banco Bolivariano.

NOTA 3. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a créditos concedidos según movimientos y saldos individuales por USD 179.630,00.

NOTA 4. – PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

En el ejercicio 2011 no se provisionó valor alguno por cuanto los créditos son cobrables. El valor acumulado asciende a USD 565,95

NOTA 5. - UTILIDAD DEL EJERCICIO

Las operaciones de la empresa dan como resultado una utilidad de USD 111.003,93, sin embargo, por efecto de la aplicación de los gastos no deducibles por USD 623,53 y la amortización de pérdidas tributarias por USD 8.835,00, el impuesto a la renta asciende a USD 24.670,19, finalmente se obtiene una utilidad neta de USD 86.333,74.

NOTA 6. – INGRESOS

Durante el ejercicio 2011 los ingresos corresponden a ventas con tarifa 0 % de IVA y ocasionalmente otros ingresos.

NOTA 7. – COSTOS Y GASTOS:

La acumulación de costos y gastos se determina así:

Costos	*USD*	*610.361,88*
Gastos		*34.735,06*
Total		***645.096,94***