

# **SOLIDLOCK S.A.**

## **Nota a los estados financieros Al 31 de diciembre 2012**

### **1. Identificación de la compañía.**

Solidlock fue constituida el 01 de octubre de 2004 y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el registro mercantil el 31 de agosto del 2004 como compañía sociedad anónima, su domicilio principal es la ciudad de Quito.

### **2. Operaciones**

La compañía tiene como objeto social realizar la importación, exportación, comercialización, mercadeo y/o producción de toda clase de productos relacionados con el área de la construcción.

### **3. Políticas Contables**

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptados por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las normas internacionales de la información financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB") según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías

#### **a) Declaración de conformidad y presentación**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 01 de enero del 2011 correspondientemente al primer año de la transición han sido preparados para ser presentados de manera comparativa como parte del proceso de

# **SOLIDLOCK S.A.**

conversión a la NIIF de la compañía para el año terminado el 31 de diciembre 2012.

La NIIF 1 requiere que se presenten dos periodos de comparación para el estado de situación financiera en el año de presentación de los primeros estados financieros bajo la Normas Internacionales De la Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se prestan

## **b) Base de medición**

A menos se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de Solidlock s.a. y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos De América.

## **c) Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario Solidlock S.A. es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

## **d) Activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero

# SOLIDLOCK S.A.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas has sido transferido. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

## **Reconocimiento de activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

### i. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconoce como importe de la factura, de acuerdo a cuando existe la transferencia del riesgo y beneficio al comprador, y cuyos saldos están de acuerdo con la prácticas comerciales y condiciones normales dentro del negocio comerciales y condiciones normales dentro del negocio

Las cuentas por cobrar se presentan netas de La provisión para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosas recuperaciones al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos vencidos y el análisis de las partidas individuales con evidencia objetiva de deterioro según sea el caso.

Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan ya que las transacciones no incluyen operaciones de financiamiento.

# SOLIDLOCK S.A.

La provisión se ajusta con cargo a los resultados, por efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar.

## ii. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la compañía incluyen obligaciones financieras, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

La compañía reconoce un pasivo financiero cuando el pasivo es parte de las disposiciones contractuales de un instrumento financiero.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por el valor razonable. Posteriormente, se valoran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados. Los intereses pagados y devengados que corresponde a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan bajo gastos financieros.

## e) **Consistencia de presentación**

La presentación y la calificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

## f) **Periodo de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la compañía por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio u otro son iguales es decir de un mes calendario con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos financieros, para una adecuada toma de decisiones.

# SOLIDLOCK S.A.

## **g) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro a clientes, cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro del negocio y se esperan recuperar en un corto plazo.

## **h) Provisión incobrables**

La provisión para cuentas incobrables se incrementa mediante estimaciones de la gerencia con cargo a los resultados del periodo, y se disminuye por castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

## **i) Depreciaciones**

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los periodos, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Maquinaria y equipos 10%
- Vehículos 20%
- Muebles y enseres 10%
- Equipos de computación 33%
- Adecuaciones e instalaciones 10%

## **j) Beneficio a los empleados**

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Son benéficos a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocido como gastos a medida que los servicios son recibidos.

### Participación a trabajadores

# **SOLIDLOCK S.A.**

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la compañía. Este beneficio se calcula del 15% de las utilidades de acuerdo con las disposiciones legales.

## Vacaciones de personal

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por las vacaciones en el periodo en que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el código del trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar anualmente de un periodo ininterrumpido de quince días de descanso.

## **k) Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comerciales que la compañía pueda otorgar.

## **l) Costos de venta**

Los costos de venta representan los costos de adquisición de los inventarios al momento de su venta.

## **m) Gastos**

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultado en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

## **n) Estado de flujo de efectivo**

# SOLIDLOCK S.A.

Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía define las siguientes consideraciones.

**Efectivo en caja y bancos:** comprende el efectivo en caja y en las instituciones del sistema financiero.

**Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de La compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificados como de inversión o financiación.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño de composición y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **4. Primera aplicación de normas internacionales de la información financiera (NIIF)**

**Solidlock s.a.** preparó sus estados de financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas De Contabilidad (NEC) hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2011, ya que dichas normas eran los principios contables aplicados localmente en el Ecuador.

Los presentes estados financieros, al 31 de Diciembre del 2012 se han considerado como los primera aplicación de normativa NIIF, presentado el año 2012 y 2011 para efectos comparativos de acuerdo a lo dispuesto en la NIIF 1 adopción por primera vez de Las Normas Internacionales de la Información Financiera.

## **5. Impuesto a la renta**

### **Conciliación tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 23% aplicable a la utilidad grabable por

# **SOLIDLOCK S.A.**

el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre 2012 (24%) aplicable a la utilidad grabable comprendida al periodo comprendido el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011).

## **6. Patrimonio de la compañía**

### **Capital Social**

El capital asciende a 1000 y está compuesto por 1000 acciones con un valor nominal de un dólar cada uno.

## **7. Autorización de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía **Solidlock S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 serán aprobados de manera definitiva en la junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la superintendencia de compañías del Ecuador.