

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

SOLNET S.A.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

SOLNET S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOLNET S.A.: *(En adelante "La empresa")* Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 11 de Septiembre de 1.997, e inscrita en el Registro Mercantil, según Notaría Vigésimo Primero del cantón Guayaquil con fecha 05 de Septiembre de 1.997

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la comercialización al por mayor de equipos y aparatos de comunicación, incluidos sus partes.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 11 de Septiembre de 1.997

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:

Av. Rodrigo Chávez González, Solar6, Intersección con la calle 15C N - O.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991412425001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a) Monto de activos inferiores a 4 millones, b) Ventas brutas inferiores a 5 millones, y, c) menos de 200 trabajadores.

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales **la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas** contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la **Sección 35** en relación con la transición desde los principios contables ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2012. El Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - *La fecha de transición a esta NIIF: y*

- *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluara si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluara los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizaran los sobregiros bancarios, cuando aplique declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado. Al 31 de Diciembre del 2012 los impactos de transitar en la implementación de NEC a NIIF para las PYMES, se evaluó el factor costo-beneficio por lo cual no se reconoció la provisión por jubilación patronal.

4.9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria.

4.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

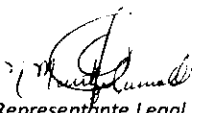
A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

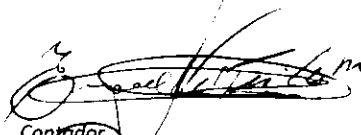
SOLNET S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUESTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	52.516,71	32.038,36
10102	Cuentas por Cobrar Clientes(Relacionados y No Relacionados)	8	320.591,98	220.628,97
10102	Otras Cuentas por Cobrar		194.324,84	281.946,29
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	8	(2.330,74)	(2.393,88)
10103	Inventarios	9	23.745,05	22.984,40
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	56.193,84	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	22.134,59	1.934,67
10108	Otros activos Corrientes	12	2.027,08	2.027,08
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		669.203,35	559.165,89
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	13	376.489,68	354.971,82
1020112	(-)Depreciación Acumulada	13	(166.246,75)	(211.436,35)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		210.242,93	143.535,47
1	TOTAL ACTIVO		879.446,28	702.701,36
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	14	385.488,67	128.577,36
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	15	-	24.522,41
20105	Provisiones	16	36.286,35	59.157,94
20107	Otras Obligaciones Corrientes	17	24.336,59	10.100,18
20113	Otras Pasivos Corrientes	18	175.004,10	185.492,26
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		621.115,71	407.850,15
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		621.115,71	407.850,15
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	9.310,00	9.310,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	20	2.950,00	2.950,00
307	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30601	Ganancias acumuladas		152.947,27	246.070,57
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22		
30701	Ganancia neta del Periodo		93.123,30	36.520,64
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		258.330,57	294.851,21
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		879.446,28	702.701,36
			(0,00)	(0,00)

*Las Notas adjuntas forman parte Integral de estos estados financieros


 Representante Legal
 Parra Ortega Nube Maritza
 0910770163


 Contador
 Veintimilla Mendez Enrique Antonio
 0910663939001

SOLNET S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre	
			2011	2012
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	23	1.396.599,74	661.478,46
41	VENTAS NETAS		1.396.599,74	661.478,46
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	25	388.812,87	43.604,92
42	GANANCIA BRUTA		1.007.786,87	617.873,54
43	Otros Ingresos	24	743,27	487,45
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201	Gastos de ventas	26	857.008,07	550.654,07
5202	Gastos de Administración	27	2.107,88	4.764,18
5204	Otros Gastos	28	-	2.848,21
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		859.115,95	558.266,46
5203	GASTOS FINANCIEROS	29		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		351,36	1.305,63
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		351,36	1.305,63
5204	OTROS GASTOS			
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	30	149.062,83	58.788,90
61	15% Participación a Trabajadores		(22.359,42)	(8.818,34)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		126.703,41	49.970,57
63	Impuesto a la Renta		(33.580,11)	(13.449,92)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		93.123,29	36.520,64
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro(Perdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		93.123,29	36.520,64

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

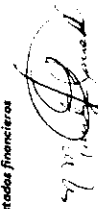

 Representante Legal
 Parra Ortega Nube Maritza
 0910770163


 Contador
 Veintimilla Mendez Enrique Antonio
 0910663939001

SOLNET S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	SUPERAVIT POR VALUACION						RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO			TOTAL PATRIMONIO
				ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	9.310,00	2.950,00	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702				294.851,21
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		9.310,00	2.950,00					152.947,27				93.123,30					258.330,57
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	9.310,00	2.950,00					152.947,27				93.123,30					258.330,57
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102																
CORRECCION DE ERRORES:	990103																
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902							93.123,30				(56.602,66)					36.520,64
Aumento (disminución) de capital social	990201																
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																
Primo por emisión primaria de acciones	990203																
Dividendos	990204																(0,00)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210											36.520,64					36.520,64

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Representante legal
 Patricia Ortega Nube Marín
 091070163


 Contador
 Yennifer Méndez Enrique Arango
 091066393900

SOLNET S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	321.870,50	(36.996,21)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.467.353,68	761.441,47
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	-	25.009,86
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	2.467.353,68	786.451,33
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.119.452,39)	(766.202,37)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(22.359,42)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N	Dividendos pagados	-	-
950104 P	Dividendos recibidos	-	-
950105 N	Intereses pagados	(26.030,79)	(1.305,63)
950106 P	Intereses recibidos	-	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(33.580,11)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.145.483,18)	(823.447,54)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	16.517,86
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(151.513,34)	-
950215 N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P	Dividendos recibidos	-	-
950220 P	Intereses recibidos	-	-
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(151.513,34)	16.517,86
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	130.803,39	-
950305 N	Pago de Prestamos	(163.294,87)	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N	Dividendos pagados	-	(0,00)
950309 P	Intereses recibidos	-	-
950310 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	94.421,01	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	61.929,53	(0,00)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	232.286,69	(20.478,35)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	5.203,98	52.516,71
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	237.490,67	32.038,36
		(184.973,96)	
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(152.242,63)	58.788,90
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	158.214,17	47.341,39
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	-	63,14
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	2.848,21
	TOTAL AJUSTES	158.214,17	50.252,74
		5.971,54	109.041,64
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	145.039,78	99.963,01
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(11.227,69)
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D	(Incremento) disminución en Inventarios	27.860,61	760,65
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	103.494,16	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	38.949,53	(256.911,31)
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	554,88	(3.144,92)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-	24.522,41
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	315.898,96	(146.037,85)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	321.870,50	(36.996,21)
	*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros		

Representante Legal
Parra Ortega Nube Maritza
0910770163

Contador
Veintimilla Méndez Enrique Antonio
0910663939001

7 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	730,00	3.560,00
	Subtotal Caja	730,00	3.560,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Bolivariano cta ahorr	24,61	24,61
	Banco Bolivariano cta cte	(11.058,52)	
	Banco Pichincha	5,83	51,82
	Banco MM JARAMILLO CTA AHORR	42,42	42,42
	Banco Internacional	57.718,78	28.300,92
	Banco Internacional-Ahorro	5.053,59	58,59
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Subtotal Bancos e Inversiones	51.786,71	28.478,36
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	52.516,71	32.038,36

8 **ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-11

dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	320.591,98	220.628,97
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	194.324,84	281.946,29
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	514.916,82	502.575,26

8 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

dic-11

dic-12

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(2.330,74)	(2.393,88)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.330,74)	(2.393,88)

9 **INVENTARIOS**

dic-11

dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor: los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes

Costo
510104

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	1.939,92	1.179,27
1010307	Mercaderías en Tránsito	21.805,13	21.805,13
10103	TOTAL INVENTARIOS	23.745,05	22.984,40

Provisión por valor Neto de Realización y otras Pérdidas

dic-11

dic-12

La provisión se calcula para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización y/o, también esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado de un análisis a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, al cierre del periodo que se informa, mediante un análisis de los inventarios, se registro la siguiente Provisión del valor neto de realización

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0,00	
	TOTAL PROVISION POR VNR	0,00	0,00

10 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

dic-11 dic-12

Se contabilizan los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados	56.193,84	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	56.193,84	0,00

11 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-11 dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	22.134,59	1.934,67
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22.134,59	1.934,67

12 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-11 dic-12

Se contabiliza otros conceptos de activos corrientes no clasificados en las categorías anteriores:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Otros Activos Corrientes	2.027,08	2.027,08
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.027,08	2.027,08

13 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-11 dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos		0,00	
1020102	Edificios	77.072,00	0,00	77.072,00
1020103	Construcción en Curso		0,00	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	21.576,47	-	21.576,47
1020106	Máquinas y Equipos	61.304,17	-	61.304,17
1020108	Equipo de Computación	10.095,24	-	10.095,24
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	206.441,80	(21.517,86)	184.923,94
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	376.489,68	(21.517,86)	354.971,82
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(166.246,75)	(45.189,60)	(211.436,35)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(166.246,75)	(45.189,60)	(211.436,35)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	210.242,93	(66.707,46)	143.535,47

14 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-11 dic-12

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	385.488,67	128.577,36
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	385.488,67	128.577,36

15 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-11 dic-12

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha		24.522,41
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	24.522,41

16 20105 **PROVISIONES** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	36.286,35	59.157,94
20105	TOTAL PROVISIONES	36.286,35	59.157,94

17 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-11 dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.977,17	1.281,84
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	22.359,42	8.818,34
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.336,59	10.100,18

32 20112 **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** dic-11 dic-12

Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos por beneficios pactados durante la contratación del personal de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal		0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados		0,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

18 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-11 dic-12

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	175.004,10	185.492,26
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	175.004,10	185.492,26

19 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	9.310,00	9.310,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	9.310,00	9.310,00

20 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-11 dic-12

Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	2.950,00	2.950,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.950,00	2.950,00

21 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-11 dic-12

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	152.947,27	246.070,57
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	152.947,27	246.070,57

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	40.632,90	70.758,12
4102	Prestación de Servicios	1.360.830,99	593.646,68
4111	(-)Devolución en Ventas	(4.864,15)	(2.926,34)
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.396.599,74	661.478,46

24 43 **OTROS INGRESOS**

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	743,27	487,45
43	TOTAL OTROS INGRESOS	743,27	487,45

25 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	1.939,92	1.939,92
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	388.812,87	42.844,27
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(1.939,92)	(1.179,27)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	388.812,87	43.604,92

26 5201 **GASTOS DE VENTA**

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	112.393,10	142.628,69
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	21.556,74	36.194,20
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	22.464,17	27.573,22
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	356.516,11	178.334,29
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	24.731,48	36.782,42
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones	801,63	2.682,29
520111	Promoción y publicidad	1.943,94	1.054,80
520112	Combustibles	4.384,34	7.194,63
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6.281,66	3.824,98
520115	Transporte	503,38	12.416,55
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje	7.463,00	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.304,20	5.246,18
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	100.595,93	47.341,39
520128	Otros gastos (Suministros y Materiales)(Iva al Gasto)	192.068,39	49.380,43
	Subtotal Gastos de Venta	857.008,07	550.654,07

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.022,52	4.701,04
5202305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	85,36	63,14
	Subtotal Gastos de Administración	2.107,88	4.764,18
	Total Gastos de Venta y Administrativos	859.115,95	555.418,25

29 5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	351,36	1.305,63
5203	Total Gastos Financieros	351,36	1.305,63

28 5204 OTROS GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520402	Otros Gastos(Perdida en venta de Activos)	-	2.848,21
	TOTAL OTROS GASTOS	-	2.848,21

30 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

			dic-11	dic-12
Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	149.062,83	58.788,90
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(22.359,42)	(8.818,34)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	13.213,73	8.507,36
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	139.917,14	58.477,93
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(33.580,11)	(13.449,92)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	93.123,29	36.520,64
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	93.123,29	36.520,64

Ing. Nube Maritza Parra
Representante Legal
Solnet S.A.

Enrique Veintimilla Méndez
Contador
Registro No. 0.42706