

Solcentro S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2011

Solcentro S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2011

Contenido

Opinión de los Auditores Independientes

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Signos utilizados

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton Ecuador

Av. Amazonas N21-147 y Roca
Edificio Río Amazonas - Piso 7 Of. 701
Quito
T +593 2 222 1719 / 250 3893
F +593 2 255 1811

Av. Fco de Orellana
Edificio World Trade Center - Piso 2
Of. 221
Guayaquil
T +593 4 263 0697
F +593 4 263 0706

www.grantthornton.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Accionistas de:
Solcentro S.A.**

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Solcentro S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, debido a fraude o error.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra evidencia de auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de **Solcentro S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **Solcentro S. A.** al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Marzo, 15 del 2013

Guayaquil, Ecuador

Verónica Córdova C.

CPA No. 28.057

Grant Thornton Abog. Ecuador Cía. Ltda.

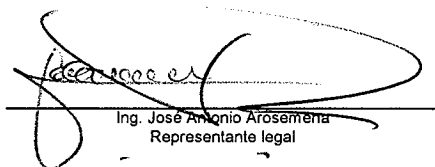
RNAE No. 322

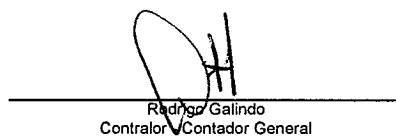
Solcentro S. A.

Estados de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012,
con cifras comparativas del año terminado al 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2012	2011
Activos			
Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	233.075	127.409
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	7	201.492	99.553
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	141.813	199.207
Inventarios	9	43.073	41.699
Total activo corriente		619.453	467.868
No corriente			
Propiedad, y equipo	10	4.309.205	4.393.406
Otros activos no corrientes	11	31.986	16.660
Total activo no corriente		4.341.191	4.410.066
Total activos		4.960.644	4.877.934
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar			
Proveedores	12	35.008	30.852
Costos y gastos por pagar	13	46.292	43.286
Acreedores varios	14	18.897	23.060
Pasivos estimados y provisiones	15	81.751	77.492
15% Participación trabajadores	16	64.142	52.421
Pasivos por impuestos corrientes	17 (b)	30.534	19.550
Total pasivo corriente		276.624	246.661
No corriente			
Obligaciones a largo plazo	18	2.430.000	2.670.000
Provisión por jubilación patronal	19	35.702	27.272
Total pasivo no corriente		2.465.702	2.697.272
Patrimonio			
Capital social		1.200.000	1.200.000
Reservas		112.712	88.468
Resultados acumulados		905.606	645.533
Total patrimonio	20	2.218.318	1.934.001
Total pasivos y patrimonio		4.960.644	4.877.934


Ing. José Antonio Arosemena
Representante legal


Rodrigo Galindo
Contralor Contador General

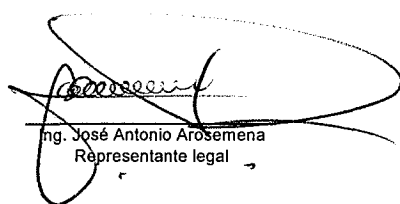
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 26 forman parte integral de los estados financieros

Solcentro S. A.

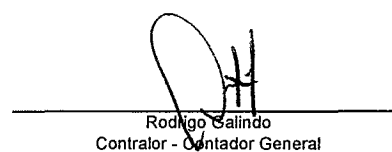
Estados del resultado integral

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012,
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos ordinarios	21	2.823.090	2.511.942
Costo de ventas y prestación de servicios		(905.719)	(783.613)
Margen bruto		1.917.371	1.728.329
Otros ingresos		7.350	3.540
Gastos de administración	22	(932.291)	(887.351)
Gastos de ventas	22	(533.656)	(486.165)
Otros gastos	22	(95.301)	(61.303)
Ganancia antes de impuesto a la renta		363.473	297.050
Impuesto a la renta	17 (a)	(79.156)	(54.608)
Resultado neto		284.317	242.442



Ing. José Antonio Arosemena
Representante legal



Rodrigo Galindo
Contralor - Contador General

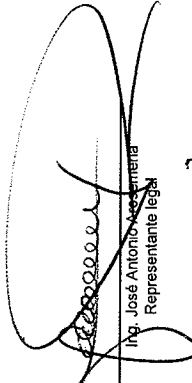
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 26 forman parte integral de los estados financieros

Solcentro S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados			Total
						Resultados acumulados por aplicación de NIIF por 1era vez	Resultados acumulados	Resultado neto	
Saldos al 31 de diciembre del 2010	20	1.200.000	49.652	18.881	245.828	(13.153)		190.351	1.691.559
Transferencia a resultados acumulados							190.351	(190.351)	
Reserva legal				19.935			(19.935)		
Reclasificación de reservas de capital					(245.828)		245.828		
Resultado neto integral								242.442	242.442
Saldos al 31 de diciembre del 2011	20	1.200.000	49.652	38.816		(13.153)	416.244	242.442	1.934.001
Transferencia a resultados acumulados							242.442	(242.442)	
Reserva legal				24.244			(24.244)		
Resultado neto integral								284.317	284.317
Saldos al 31 de diciembre del 2012	20	1.200.000	49.652	63.060		(13.153)	634.442	284.317	2.218.318


Ing. José Antonio Escamilla
Representante legal


Rodrigo Galindo
Contralor General

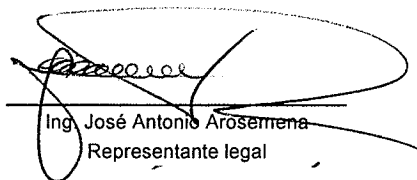
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 26 forman parte integral de los estados financieros

Solcentro S. A.

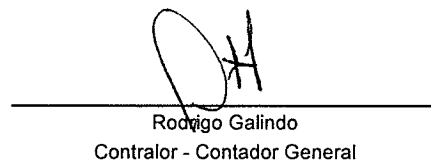
Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujo originado por actividades de operación		
Recibido de clientes	2.865.158	2.475.465
Pagos a proveedores y a empleados	(1.507.590)	(1.992.151)
Otros gastos, netos	(825.000)	(75.666)
Total efectivo neto provisto por actividades de operación	532.568	407.648
Flujo originado por actividades de inversión		
Incremento de inversiones mantenidas hasta el vencimiento	(101.939)	(100.000)
Adquisición de propiedad y equipo	(84.963)	(86.149)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(186.902)	(186.149)
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Pagos de obligaciones con inversionistas	(240.000)	(330.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(240.000)	(330.000)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	105.666	(108.501)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	127.409	235.910
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	233.075	127.409



Ing. José Antonio Arosemena
Representante legal



Rodrigo Galindo
Contralor - Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 26 forman parte integral de los estados financieros

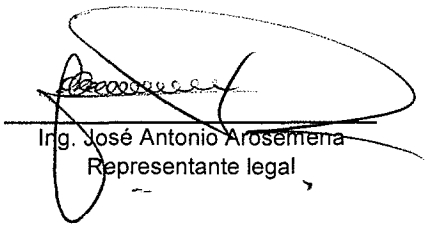
Solcentro S. A.

Conciliación

Entre el flujo neto originado por actividades de operación y el resultado neto del ejercicio

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012,
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Resultado neto	284.317	242.442
Partidas de conciliación entre el resultado neto del año y los flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación		
Depreciación	167.175	155.474
Venta y bajas de propiedades y equipos	1.989	2.714
Jubilación patronal	8.430	5.120
Otras provisiones		33.067
Participación trabajadores	64.142	52.421
Impuesto a la renta	79.156	54.608
Resultado conciliado	605.209	545.846
Cambios netos en el capital de trabajo		
Cuentas por cobrar	57.394	(40.880)
Inventarios	(1.374)	(12.051)
Otros activos	(15.326)	29
Proveedores	4.156	9.275
Costos y gastos	3.006	938
Acreedores varios	(4.163)	20.288
Participación trabajadores por pagar	(52.421)	(42.718)
Pasivos estimados y provisiones	4.259	(36.548)
Impuesto a la renta corriente por pagar	(68.172)	(36.531)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	532.568	407.648


Irig. José Antonio Arosemena
Representante legal


Rodrigo Galindo
Contralor - Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 26 forman parte integral de los estados financieros