

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

SOLKI SA

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991429387001

EXP 80177

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	05
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	06
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7-8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9
1. Información General	9
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	9
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	10
1.2. Información Financiera por Segmentos	10
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	10
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	11
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	12
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	12
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	13
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	15
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Gasto Impuesto a la Renta	15
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
7. Activo Financiero	16
10. Activos por Impuestos Corrientes	17
11. Propiedades, Planta y Equipos	17
12. Cuentas y Documentos por Pagar	18
13. Otras Obligaciones Corrientes	18
14. Anticipo de Clientes	19
16. Provisión por Beneficios a Empleados	19
17. Capital Social	19
19. Resultados Acumulados	20
20. Hechos Posteriores	20

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991429387001

EXP 80177

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

SOLKI SA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2012	2011	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		7,870.13	21,828.50	- 13,958.37
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		269,002.95	100,004.54	168,998.41
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		617,768.91	616,768.91	1,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			23,186.89	- 23,186.89
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO			-	257.52
ANTICIPOS A PROVEEDORES				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		9,955.02	9,955.02	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		7,579.08	10,893.65	- 3,314.57
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		912,176.09	782,637.51	129,538.58
ACTIVO NO CORRIENTE	8			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
TERRENOS				
MUEBLES Y ENSERES				
MAQUINARIA Y EQUIPO				-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		760.21	760.21	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				-
ACTIVO INTANGIBLE				
PLUSVALÍAS				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		-		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		-		
OTROS INTANGIBLES		83,081.55	83,081.55	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-		
ACTIVO A LARGO PLAZO				
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS		-		-
TOTAL DE ACTIVOS		996,017.85	866,479.27	129,538.58

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

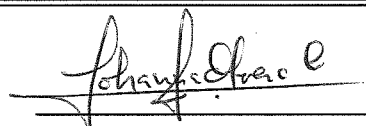
RUC 0991429387001

EXP 80177

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	9			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		846,029.33	756,479.02	89,550.31
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		823.59	1,009.93	186.34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			4,239.88	4,239.88
CON EL IESS		1,095.44	1,206.90	111.46
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		26,550.93	16,430.02	10,120.91
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
ANTICIPOS DE CLIENTES	11	127,793.40	90,012.67	37,780.73
OTROS PASIVOS CORRIENTES				-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,002,292.69	869,378.42	132,914.27
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12			
JUBILACION PATRONAL		4,503.05		4,503.05
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		2,264.82		2,264.82
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE PASIVOS		1,009,060.56	869,378.42	139,682.14
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	13			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800.00	800.00	-
AFORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		7,100.00	7,100.00	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES				-
RESERVAS				
RESERVA LEGAL		-	-	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	14			
GANANCIAS ACUMULADAS		924.61	924.61	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		11,723.76	7,483.88	4,239.88
RESULTADO ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCION NIFF		6,767.87		-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		3,375.69	4,239.88	864.19
TOTAL PATRIMONIO NETO		13,042.71	2,899.15	10,143.56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		996,017.85	866,479.27	129,538.58



ING. MARIO ZUÑIGA BONIFAZ



CPA JOHANNA OLVERA CARBO

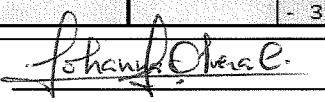
Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

SOLKI SA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR AL 31 de Diciembre del 2012			
	NOTAS	2012	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3		86,390.65
VENTA DE BIENES			
PRESTACION DE SERVICIOS			86,390.65
(-) DESCUENTO EN VENTAS			
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS			
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO			
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			86,390.65
MANO DE OBRA DIRECTA			
SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES			77,490.53
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
OTROS COSTOS DE PRODUCCION			8,900.12
GANANCIA BRUTA			-
GASTOS			
		Venta	Administrativos
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		-	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		-	-
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		-	-
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		-	-
TRANSPORTE		-	-
OTROS GASTOS		-	-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		-	-
OTROS		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES EI/R			-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4		- 3,375.69
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO			- 3,375.69
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			- 3,375.69


 ING. MARIO ZUÑIGA BONIFAZ

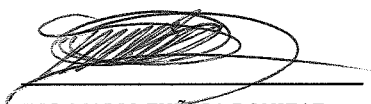

 CPA JOHANNA OLVERA CARBO

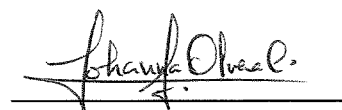
Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

SOLKISA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 de Diciembre del 2012										
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADO SPOR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
301	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	7,100.00	-	924.61	- 11,723.76	- 6,767.87	-	-	- 3,375.69	- 13,042.71
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	7,100.00	-	924.61	- 7,483.88	- 6,767.87	-	-	- 4,239.88	- 9,667.02
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	7,100.00	-	924.61	- 7,483.88	-	-	-	- 4,239.88	- 2,899.15
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						- 6,767.87				- 6,767.87
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-		- 4,239.88	-	-	-	864.19	- 3,375.69
Otros cambios (detallar)		-	-		- 4,239.88			-	4,239.88	-
pérdida del ejercicio)								-	- 3,375.69	- 3,375.69


ING. MARIO ZÚNIGA BONIFAZ


CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
 Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
 RUC 0991429387001
 EXP 80177

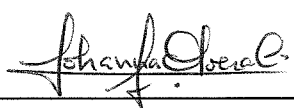
➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SOLKI SA	SALDOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	BALANCE
AL 31 de Diciembre del 2012	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	- 13,958.37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓ	- 7,190.50
Clases de cobros por actividades de operación	86,390.65
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	86,390.65
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios	
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	- 87,315.96
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 83,076.08
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	- 4,239.88
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	- 2,639.75
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	- 3,375.69
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 2,889.50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAC	- 6,767.87
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos recibidos-pagos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 6,767.87
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT	- 13,958.37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	21,828.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7,870.13

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	- 3,375.69
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 3,375.69
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 3,814.81
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 146,811.52
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	3,314.57
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	137,154.15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 4,239.88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	6,767.87
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	- 7,190.50


 ING. MARIO ZUÑIGA BONIFAZ


 CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SOLKI SA, Es una sociedad anónima que tiene como principales actividades. **SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE CONTENEDORES**

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de **SOLKI SA**, al 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, **han sido aprobados en reunión de accionistas el día 04 de Junio del 2013**

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991429387001

EXP 80177

bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia.
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991429387001

EXP 80177

prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF**a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía **SOLKI SA**, se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía **SOLKI SA**, Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

SOLKI SA*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991429387001**EXP 80177*

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991429387001

EXP 80177

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991429387001

EXP 80177

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

SOLKI SA*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991429387001**EXP 80177***2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
Prestacion de Servicios	86,390.65	81,955.04
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	86,390.65	81,955.04

4. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 23% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable	0.00	0.00
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)	3375.69	4,239.88

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
BANCOS	7,870.13	21,828.50
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,870.13	21,828.50

6. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Doc y Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	269,002.95	100,004.54
Doc y Cuentas por Cobrar Relacionadas	617,768.91	616,768.91
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	23,186.89
Total de Activos Financieros	886,771.86	739,960.34

SOLKI SA*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991429387001**EXP 80177***7. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	9,955.02	9,955.02
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	7,579.08	10,893.65
Total de Activos por Impuestos Corrientes	17,534.10	20,848.67

08. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/12	Bajas/Ajustes	Saldo al 31/12/11
Equipos de Computación	760.21	0.00	760.21
Suman	760.21	0.00	760.21
(-) Depreciación Acumulada	0.00	0.00	0.00
Total Propiedades, Planta y Equipos	760.21	0.00	760.21

SOLKI SA*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991429387001**EXP 80177***09. Cuentas y Documentos por Pagar**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambio	846,029.33	756,479.02
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	846,029.33	756,479.02

10. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Con la administración Tributaria	823.59	1009.93
Por Beneficios de Ley a Empleados	26,550.93	16,430.02
Con el Iess	1,095.44	1206.90
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	4,239.88
Participación Trabajadores	0.00	0.00
Total de Otras Obligaciones Corrientes	28,469.96	22,886.73

SOLKI SA*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991429387001**EXP 80177***11. Anticipos de Clientes**

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Locales/ Exterior	127,793.40	90,012.67
Total de Anticipo de Clientes	127,793.40	90,012.67

12. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Jubilación Patronal	4,503.05	0.00
Desahucio	2,264.82	0.00
Total de Prov. Bef. Empleados	6,767.87	0.00

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1.00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ganancias Acumuladas	924.61	924.61
(-) Pérdidas Acumuladas	-11,723.76	-7,483.88
Resultados Acumulados Provenientes por la Adopción de la NIIF por primera vez	-6,767.87	0.00
Total Resultados Acumulados	(17,567.02)	(6,559.27)

15. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 01 de Abril del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.