

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 2014 y 31 de Diciembre del 2013

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

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
2. Resumen de las principales políticas contables	8
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	9
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	9
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	10
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	10
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	10
2.8. Beneficios a los Empleados	11
2.9. Capital Social	12
2.10. Reconocimiento de Ingresos	12
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	13
4. Gasto Impuesto a la Renta	14
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	14
6. Activo Financiero	14
7. Activos por Impuestos Corrientes	15
8. Propiedades, Planta y Equipos	15
9. Cuentas y Documentos por Pagar	15
10. Otras Obligaciones Corrientes	16
11. Anticipo de Clientes	16
12. Provisión por Beneficios a Empleados	16
13. Capital Social	17
14. Resultados Acumulados	17
15. Hechos Posteriores	17

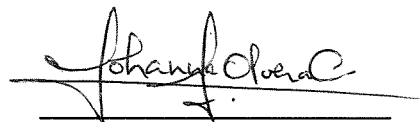
SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

SOLKI S. A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR AL 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2014	2013	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		7,141.76	20,586.97	- 13,445.21
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			282,254.45	- 282,254.45
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		344,240.86		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		181,710.36	454,116.60	- 272,406.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		443,135.14	181,622.14	261,513.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		10,482.52	10,482.52	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		7,579.08	7,579.08	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		994,289.72	956,641.76	37,647.96
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	8			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		760.21	760.21	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
ACTIVO INTANGIBLE				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		760.21	760.21	-
TOTAL DE ACTIVOS		995,049.93	957,401.97	37,647.96
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9			
PROVEEDORES LOCALES / EXTERIOR		902,868.28	860,727.03	42,141.25
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		223.90	276.22	- 52.32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			-	-
CON EL IESS		-	1,432.90	- 1,432.90
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		37,046.44	35,966.03	1,080.41
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		60.00	1,014.94	- 954.94
DIVIDENDOS POR PAGAR			-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	11			
ANTICIPOS DE CLIENTES		57,251.54	58,204.54	- 953.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
TOTAL PASIVO CORRIENTE		997,450.16	957,621.66	39,828.50

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

PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO				
LOCALES / EXTERIOR		-	-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
OBLIGACIONES EMITIDAS				
ANTICIPOS DE CLIENTES				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12			
JUBILACION PATRONAL		6,953.96	6,953.96	-
DESAHUCIO		3,447.92	3,447.92	-
OTRAS PROVISIONES				
PASIVO DIFERIDO				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,401.88	10,401.88	-
TOTAL DE PASIVOS		1,007,852.04	968,023.54	39,828.50
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	13			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800.00	800.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		7,100.00	7,100.00	
RESERVAS				
RESERVA LEGAL				-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				
RESULTADOS ACUMULADOS	14			
GANANCIAS ACUMULADAS		3,345.75	924.61	2,421.14
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	15,099.45	15,099.45	-
RESERVA DE CAPITAL				-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	6,767.87	6,767.87	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO			2,421.14	2,421.14
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-	2,180.54		2,180.54
TOTAL PATRIMONIO NETO	-	12,802.11	10,621.57	2,180.54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		995,049.93	957,401.97	37,647.96


ING .MARIO ZUÑIGA BONIFAZ

CPA JOHANNA OLVERA CARBO**Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A**

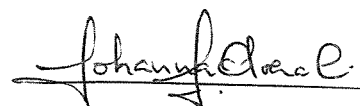
SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

SOLKI S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de Diciembre del 2014		
	NOTAS	2014
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	46,235.02
EXPORTACIONES		46,235.02
COSTO DE VENTAS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		45,835.02
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		45,835.02
GASTO PLANES DE BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		-
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		-
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		-
GANANCIA BRUTA		400.00
OTROS INGRESOS		-
DIVIDENDOS		-
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		-
GASTOS		-
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-
GASTOS VENTAS		-
GASTOS FINANCIEROS		-
OTROS GASTOS		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		400.00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		60.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	4	340.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		2,520.54
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		- 2,180.54



ING .MARIO ZUÑIGA BONIFAZ



CPA JOHANNA OLVERA CARBO

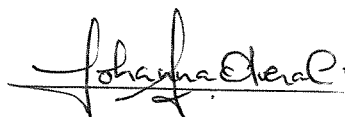
Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A.

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	7,100.00	-	-	-	-	-	-	-	3,345.75	-15,099.45	-6,767.87	-	-	-	-2,180.54	-12,802.11
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	800.00	7,100.00	-	-	-	-	-	-	-	924.61	-15,099.45	-6,767.87	-	-	2,421.14	-	-10,621.57
ANTERIOR	800.00	7,100.00	-	-	-	-	-	-	-	924.61	-15,099.45	-6,767.87	-	-	2,421.14	-	-10,621.57
CONTABLES:						P	P	P	P			-					-
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D					-
PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,421.14	-	-	-	-	-2,421.14	-2,180.54	-2,180.54
Aumento (disminución) de capital social	D																-
Aportes para futuras capitalizaciones		D															-
Prima por emisión primaria de acciones			P														-
Dividendos										N					N		-
cuentas patrimoniales				P	P					N					N		-
de Activos Financieros Disponibles para						N				P							-
de Propiedades, planta y equipo							N			P							-
de Activos Intangibles								N		P							-
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	2,421.14					-2,421.14		-
(Ganancia o pérdida del ejercicio)																-2,180.54	-2,180.54



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 FLUJOS DE EFECTIVO

		SALDOS BALANCE (En US\$)
	CODIGO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	95	13,445.21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	9501	- 13,445.21
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de ac	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermedia	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros benefi	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	1,367.43
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para ne	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	1,367.43
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivad	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	2,520.54
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- 9,557.24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para t	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entida	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a ter	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta f	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos recibidos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9505	13,445.21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	9506	20,586.97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PER	9507	7,141.76

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

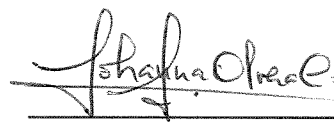
RUC 0991429387001

EXP 80177

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L	96	400.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	2,580.54
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas e	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	- 2,520.54
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	- 60.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	11,264.67
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 61,986.41
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	10,893.24
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	42,141.25
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	- 52.32
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- 1,307.43
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	- 953.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	9820	- 13,445.21



ING. MARIO ZUÑIGA BONIFAZ



CPA JOHANNA OLVERA CARBO

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

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SOLKI S.A. 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 estados financieros de **Solki S.A.** han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES)

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.

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 preparados de conformidad con las NIIF para PYMES

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

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.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

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:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

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.

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

SOLKI SA

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991429387001

EXP 80177

anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

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 líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

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

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 2014, es el siguiente:

	2014	2013
Prestación de Servicios	46,235.02	102,063.12
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	46,235.02	102,063.12

SOLKI SA*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991429387001**EXP 80177***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 22% 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 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable	400	6,766.26
(-) Participación Trabajadores 15%	60.00	1,014.94
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2014-22% / 2013 - 22%)	2,520.54	3,330.81

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
BANCOS	7,141.76	20,586.97
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,141.76	20,586.97

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 y Relacionados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Doc. y Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	282,254.45
Doc. y Cuentas por No Cobrar Relacionadas	344,240.86	181,622.14
Otras Doc. Y Cuentas por Cobrar Relacionadas	181,710.36	181,622.14
Otras Doc. y Cuentas por Cobrar	443,135.14	454,116.60
Total de Activos Financieros	969,086.36	917,993.19

7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	10,482.52	10,482.52
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	7,579.08	7,579.08
Total de Activos por Impuestos Corrientes	18,061.60	18,061.60

8. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/14	Bajas / Ajustes	Saldo al 31/12/2013
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

9. 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 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambio	902,868.28	860,727.03
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	902,868.28	860,727.03

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 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Con la administración Tributaria	223.90	276.22
Por Beneficios de Ley a Empleados	33,483.76	35,966.03
Con el IESS	0.00	1,432.90
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Participación Trabajadores	60.00	1,014.94
Total de Otras Obligaciones Corrientes	37,330.34	38,690.09

11. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Locales/ Exterior	57,251.54	58,204.54
Total de Anticipo de Clientes	57,251.54	58,204.54

12. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Jubilación Patronal	6,953.96	6,953.96
Desahucio	3,447.92	3,447.92
Total de Prov. Bef. Empleados	10,401.88	10,401.88

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

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.

14. Resultados Acumulados

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Ganancias Acumuladas	3,345.75	924.61
(-) Pérdidas Acumuladas	(15,099.45)	(15,099.45)
Resultados Acumulados Provenientes por la Adopción de la NIIF por primera vez	(6,767.87)	(6,767.87)
Total Resultados Acumulados	(18,521.57)	(20,942.71)

15. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 31 de Marzo del 2015, 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.