

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE  
SONERPOM S. A.  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
EN COMPARATIVO AL AÑO 2014**

-1-



**SONERPOM S. A.**  
**AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EN COMPARATIVO AL AÑO 2014**

**INDICE GENERAL**

Contenido:	Páginas No.
Opinión de los Auditores Externos Independientes	3 - 5
<b><u>Estados Financieros de Conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (Pymes para las NIIF):</u></b>	
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10 - 11
Operaciones y Entorno del Negocio	12
Políticas contables significativas	12 -15
Notas Explicativas a los Estados Financieros	15 - 22

**Abreviaturas:**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
**SONERPOM S. A.**

### **Introducción**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SONERPOM S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2014, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

2. La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos pertinentes en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la entidad.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría, la misma que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración del control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.





Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables importantes hechas por la Administración de la entidad son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión de auditoría.

#### Bases de Presentación de los Estados Financieros

4. Tal como se explica en la Nota 2, un Resumen de las políticas contables significativas y bases para la preparación de los estados financieros mencionados en el párrafo 1, han sido elaborados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, por esa razón, los estados financieros no deben ser utilizados para otros propósitos.

#### Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de SONERPOM S. A. al 31 de diciembre del 2015, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2014, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (Pymes para las NIIF).

#### Énfasis de Asunto Relevantes

6. Nuestro trabajo de auditoría a los estados financieros de la entidad de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (Pymes para las NIIF), consideramos importante revelar los aspectos importantes, tales como:
  - 6.1 En marzo 14 del 2014, los accionistas de la compañía mediante Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada en esa fecha, decidieron compensar los activos y pasivo prevenientes del año 2012, que de acuerdo a evaluación efectuada por parte de la Administración de la entidad se determinó que dichos activos por \$245,344.48 no serán recuperados ni el pasivo por \$7,227.41 será cancelado al 31 de diciembre del 2013 ni a la fecha del presente informe; y también, decidieron compensar las pérdidas acumuladas y del período 2013 por \$18,993.23; y por \$372,391.33; respectivamente, con el pasivo a largo plazo del accionista principal del exterior en \$629,501.63.



En el año 2015, el resultado obtenido como pérdida del ejercicio por \$123,712.58; fue compensado con el saldo de cuentas por pagar al accionista principal del exterior, de acuerdo a la aprobación mediante el Acta de Junta General de Accionistas celebrada en marzo 11 del 2016.

- 6.2 A fecha del presente informe, no hemos recibido los anexos tributarios por los años 2015 y 2014 para nuestra revisión y emisión del Informe de Cumplimiento Tributario (ICT), y su presentación al Servicio de Rentas Internas, habiéndose vencido el plazo de presentación hasta el 31 de julio del 2016 y al 31 de julio del 2015, respectivamente. Dichos anexos tributarios se encuentran en proceso de elaboración.
- 6.3 La entidad fue declarada inactiva de acuerdo a Resolución #2615 emitida por la Superintendencia de Compañías en julio 29 del 2015 en cumplimiento con el artículo 359 de la Ley de Compañías, y mediante Resolución # 1187 de marzo 10 del 2016, la Superintendencia de Compañías determinó la Disolución de SONERPOM S. A., la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil con el No. 1138 de marzo 14 del 2016.

La Compañía continúa en la etapa de disolución determinada por la Superintendencia de Compañías, la misma que aún se mantiene en proceso de trámite legal; sin embargo, la Administración de la entidad está gestionando y preparando toda la información legal y contable requerida por el ente de control.

AuditPlus  
Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.  
SC - RNAE - No. 646

CPA. Baddi Aurea A.  
Socio  
Registro # 0.17287

Julio 25, 2017

**SONERPOM S. A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en U. S. dólares)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	381.53	381.53
Activos financieros	4	28,805.19	21,714.46
Servicios y otros pagos anticipados		1,850.00	1,850.00
Activos por impuestos corrientes	5	<u>60,722.77</u>	<u>45,450.62</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>91,759.49</u>	<u>69,396.61</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO</b>			
	6		
Terrenos		219,871.39	219,871.39
Edificios		415,000.00	415,000.00
Muebles y enseres		3,519.72	3,519.72
Maquinarias y equipos		252,012.08	252,012.08
Instalaciones		605,000.00	605,000.00
Equipos de computación y software		18,362.86	18,362.86
Obras en curso		0.00	0.00
<b>Sub-total</b>		<u>1,513,766.05</u>	<u>1,513,766.05</u>
Menos depreciación acumulada		<u>(105,235.38)</u>	<u>(105,235.38)</u>
<b>Total Propiedades, planta y equipos</b>		<u>1,408,530.67</u>	<u>1,408,530.67</u>
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	7	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES, NETO</b>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>1,458,530.67</u>	<u>1,458,530.67</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>1,550,290.16</u>	<u>1,527,927.28</u>

Sra. Graciela Gallardo Romero  
Representante Legal

Ing. Marcela Alvear Guevara  
Contadora General  
Registro # 36135

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SONERPOM S. A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en U. S. dólares)

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	8	289,523.86	169,827.35
Cuentas por pagar diversa / relacionada	9	33,260.98	59,742.71
Otras obligaciones corrientes	10, 14	<u>91,070.13</u>	<u>38,064.45</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>413,854.97</u></b>	<b><u>267,634.51</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar diversa relacionada, Accionista principal	11, 15	871,675.63	995,533.21
Otros pasivos no corrientes	12, 15	<u>263,959.56</u>	<u>263,959.56</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>1,135,635.19</u></b>	<b><u>1,259,492.77</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>1,549,490.16</u></b>	<b><u>1,527,127.28</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social	13	800.00	800.00
Resultados acumulados		(0.00)	(0.00)
Resultado del ejercicio		<u>(0.00)</u>	<u>(0.00)</u>
<b>Patrimonio neto de los accionistas</b>		<b><u>800.00</u></b>	<b><u>800.00</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>1,550,290.16</u></b>	<b><u>1,527,927.28</u></b>

Sra. Graciela Gallardo Romero  
Representante Legal

Ing. Marcela Alvear Guevara  
Contadora General  
Registro # 36135

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SONERPOM S. A.**
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	1,124,696.16	1,177,975.49
MENOS: COSTO DE VENTAS	16	<u>1,153,625.93</u>	<u>1,163,405.08</u>
MARGEN BRUTO	16	<u>(28,929.77)</u>	<u>14,570.41</u>
MENOS: GASTOS OPERACIONALES			
Administrativos	17	94,782.81	21,487.80
Financieros, neto		0.00	0.00
Depreciación de propiedad, planta y equipos		<u>0.00</u>	<u>999.38</u>
Total Gastos Operacionales		<u>94,782.81</u>	<u>22,487.18</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>(123,712.58)</u>	<u>(7,916.77)</u>

Sra. Graciela Gallardo Romero  
 Representante Legal

Ing. Marcela Alvear Guevara  
 Contadora General  
 Registro # 36135

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SONERPOM S.A.**
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Pérdida del período</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2013	800.00	0.00	0.00	800.00
Pérdida del ejercicio			(7,916.77)	(7,916.77)
Compensación, nota 13			7,916.77	7,916.77
	—	—	—	—
Diciembre 31, 2014	800.00	0.00	0.00	800.00
Pérdida del ejercicio			(123,712.58)	(123,712.58)
Compensación, nota 13			123,712.58	123,712.58
	—	—	—	—
Diciembre 31, 2015	800.00	0.00	0.00	800.00

Sra. Graciela Gallardo Romero  
 Representante Legal

Ing. Marcela Alvear Guevara  
 Contadora General  
 Registro # 36135

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SONERPOM S. A.**
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	1,117,605.43	1,174,780.63
Pagado a proveedores y empleados	(1,074,130.97)	(1,176,615.39)
Impuestos pagados	(16,847.73)	(23,559.51)
Intereses pagados, neto	(0.00)	(0.00)
Otros ingresos, neto	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b><u>26,626.73</u></b>	<b><u>(25,394.27)</u></b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión:</b>		
Adquisición, principalmente de activos intangibles y equipos	<u>(0.00)</u>	<u>(26,248.44)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Otros pasivos no corrientes, préstamos de futuros dueños	(26,481.73)	51,642.71
Cuentas por pagar compañía relacionada del exterior	<u>(145.00)</u>	<u>0.00</u>
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación</b>	<b><u>(26,626.73)</u></b>	<b><u>51,642.71</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes de Efectivo:</b>		
Aumento (Disminución) neto del efectivo	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>381.53</u>	<u>381.53</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b><u>381.53</u></b>	<b><u>381.53</u></b>

Sra. Graciela Gallardo Romero  
Representante Legal

Ing. Marcela Alvear Guevara  
Contadora General  
Registro # 36135

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SONERPOM S. A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Pérdida del período</b>	<b>(123,712.58)</b>	<b>(7,916.77)</b>
Ajustes para conciliar la (pérdida) ganancia neta del período con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Depreciaciones de propiedades	0.00	999.38
Ajustes	(0.00)	(0.00)
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar	(7,090.73)	(3,194.86)
Activos por impuestos corrientes	(15,272.15)	(32,783.22)
Servicios y otros pagos anticipados	0.00	8,027.39
Otros activos corrientes	0.00	0.00
Cuentas y documentos por pagar	119,696.51	69,229.83
Otros pasivos corrientes	0.00	0.00
Otras obligaciones corrientes y beneficios de empleados	<u>53,005.68</u>	<u>(59,756.02)</u>
<b>Total ajustes</b>	<b><u>150,339.31</u></b>	<b><u>(17,477.50)</u></b>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b><u>26,626.73</u></b>	<b><u>(25,394.27)</u></b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión:</b>		
Adquisición, principalmente de activos intangibles y equipos	(0.00)	(26,248.44)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Otros pasivos no corrientes, préstamos de futuros dueños	(26,481.73)	51,642.71
Cuentas por pagar compañía relacionada del exterior	<u>(145.00)</u>	<u>0.00</u>
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación</b>	<b><u>(26,626.73)</u></b>	<b><u>51,642.71</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes de Efectivo:</b>		
Aumento (Disminución) neto del efectivo	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>381.53</u>	<u>381.53</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b><u>381.53</u></b>	<b><u>381.53</u></b>

Sra. Graciela Gallardo Romero  
Representante Legal

Ing. Marcela Alvear Guevara  
Contadora General  
Registro # 36135

Ver notas explicativas a los estados financieros