

SOLRODAES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2008**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE-398

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2008**

DE SOLRODAES CÍA. LTDA.

DICTAMEN

Para: *Los Señores Socios de Solrodaes Cía. Ltda.:*

INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

1. *Hemos auditado el balance general adjunto de SOLRODAES CIA. LTDA.; así como a los correspondientes estados de Situación, de Resultados, Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo y Notas Explicativas; al 31 de diciembre 2008, copias de los mismos debidamente abalizados entregados por la Administración, se anexa.*

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. *Revelamos que la preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.*
3. *Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en primer numeral, fueron preparados de acuerdo con las prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's.*

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. *Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's y a la Normas Internacionales de Auditoría NIA's en lo que no se contemple en las NEA's. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.*

Declaración del contenido de nuestra auditoría:

- 4.1.- *La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.*
- 4.2.- *Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados NEC's y de las estimaciones importantes hechas por la Administración.*
- 4.3.- *Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINIÓN

5. *En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SOLRODAES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2008, el resultado de sus operaciones y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Excepto lo que se diga en contrario en nuestras Notas a los Estados Financieros.*
6. *Debido a lo explicado en el párrafo 3, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios de SOLRODAES CÍA. LTDA. y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control en la Resolución N° 03.Q.ICI.002 y otros organismos de control, y no debe ser usado para otros propósitos.*

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

7. *De acuerdo con la Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2008, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2008, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario*

Cuenca, a 8 de abril del 2010



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
AUDITOR EXTERNO, SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.
REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS N° SC-RNAE-398.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.

INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2008 de SOLRODAES CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.

Estimular a la Administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2008, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

NOTA N° 01

DISPOSICIONES LEGALES.

En la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, a los nueve días de agosto del año dos mil; ante el Dr. Alfonso Andrade Ormaza, Cuarto Notario Público del Cantón, se emite la Escritura Pública N° 2005 que contiene la constitución de la compañía SOLRODAES CIA. LTDA.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Su actividad predominante es la producción agrícola y ganadero, Importación, exportación y comercialización de productos agrícolas y afines, así como también la compra venta de Bienes Raíces; podrá intervenir en todo acto o contrato que tenga relación con el objeto social de la compañía, adquirir Acciones en otras compañías ya constituidas o por constituir.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTA N° 02

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Entidad en la preparación de sus estados financieros:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

INVERSIONES FINANCIERAS.- Se encuentra registrado debidamente diversificadas y controladas por la Administración y se mantiene bajo custodia física de la Administración.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

No se revela su aplicación.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado. La Auditoría no participo en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición y se reconoce como activo fijo al bien que durará más de dos años y cuyo costo sea superior a \$ 500,00. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Maquinaria	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Vehículos	5 años
Edificación	20 años

* Los costos de los Terrenos no están valuados y segregados en la clasificación de activos.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.- Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.

Estos valores no suman al Activo ni al Pasivo más Patrimonio; se revelan a continuación de éstos.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes.

GATOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se consideran como adiciones de activos fijos.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, pensiones de jubilación y otros.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

TRIBUTACIÓN.- La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

UTILIDADES.- Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga. Se calcula el Impuesto a la Renta conforme determina sobre la parte para recapitalizar 15% y sobre la parte para repartir a los Socios 25%; se calcula las Reservas y se determina parte para Dividendos.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- BALANCE GENERAL;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;

No se cumple con la NEC-I.

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

TOTAL ACTIVO \$ 2'476.871,38

NOTA N° 03

ACTIVO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACION
Disponible	11.441,13	34.705,11	(23.263,98)
Exigible	23.104,61	212.888,07	(189.783,46)
Realizable	650.000,00	300.000,00	350.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	684.545,74	547.593,18	136.952,56

Exigible:

Anticipo a Proveedor Taisi S.A. \$ 23.104,61

Realizable:

Plantaciones de cacao hacienda Peña dorada \$ 300.000,00
Plantación cacao hacienda Guatemala \$ 350.000,00

NOTA N° 04

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARICION
Activo Depreciable	1.617.999,30	1.360.956,84	257.042,46
(-) Depreciación acumulada	-345.673,66	-218.813,86	(126.859,80)
Activo no Depreciable	520.000,00	120.000,00	400.000,00
TOTAL ACTIVO FIJO	1.792.325,64	1.262.142,98	530.182,66

Activo fijo no depreciable, compuesto por Terrenos.

Terreno en la Puntilla	\$ 120.000,00
Terreno Hacienda Guatemala 500 H.	\$ 400.000,00

* No se revela el terreno de la Hacienda Peña Dorada. La Administración debe segregar.

* No se revela el terreno del "condominio" (departamento). La Administración debe segregar.

Activo Fijo Depreciable, compuesto por:

Maquinaria	\$ 31.200,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 9.360,00
Muebles y enseres	\$ 3.031,28
(-) Depreciación acumulada	\$ 909,38
Equipo de oficina	\$ 1.593,56
(-) Depreciación acumulada	\$ 398,08
Vehículos	\$ 264.332,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 155.106,40
Hacienda Peña Dorada	\$ 920.000,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 46.000,00
Departamento vivienda (dos plantas)	\$ 140.800,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 7.040,00
Hacienda Guatemala (Edificación)	\$ 250.000,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 16.666,68

Depreciación con el método "lineal".

* La Administración debe Actualizar el detalle de los bienes, para la evolución de cálculo de depreciación, de cada uno de los bienes.

* Mediante Escritura Pública de Compra Venta otorgada por el señor JULIO AURELIO ABRIL VALAREZO vende a favor de SOLRODAES CIA. LTDA., un Predio Rústico denominado GUATEMALA, ubicado en la Parroquia y Cantón Balao, Provincia del Guayas, predio sembrado de cacao, frutales y hiervas, así como con casas, construcciones, obras de infraestructura, mejoras y adherencias. Escritura CUARTA.- Precio \$ 1'113.627,27, que paga

en al vendedor en moneda de curso legal, a satisfacción sin reclamo posterior alguno. *De éste valor se revela en Edificaciones la suma de \$ 250.000,00, Terreno \$ 400.000,00 y, el saldo en sembríos para la venta.*

* Vehículo: Matrícula año 2006 a favor de Solrodaes Cía. Ltda.; vehículo Placa GOZ124, Jeep-Station Wagon, RAV 5P T/M. *No se presenta matrícula año 2008.*

* Vehículo: Matrícula año 2007 a favor de Solrodaes Cía. Ltda.; vehículo Placa GKX619, Jeep-Station Wagon, Mercedes Benz. *No se presenta matrícula año 2008.*

NOTA N° 05

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARICION
Garantía	500.000,00	-	500.000,00
	-	-	-
TOTAL CTA. ORDEN DEUDORAS:	500.000,00	-	500.000,00

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía.

Estos valores no suman al Activo.

TOTAL PASIVO \$ 986.670,30

NOTA N° 06

PASIVO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACION
Corto Plazo	108.085,70	20.094,56	87.991,14
Largo Plazo	878.584,60	300.000,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	986.670,30	320.094,56	666.575,74

Pasivo Corto Plazo:

Cuentas por Pagar	\$ 102.489,55
Pedro Padrón	\$ 50.000,00
Luis Loja	\$ 52.489,55

Retención en la Fuente	\$ 1.076,20
Liquidaciones de Compra 2%	

Proveedores productos químicos	\$ 4.519,95
Bolívar Sanga	

Pasivo Largo Plazo:

Banco del Austro	\$ 278.584,60
Corporación Financiera Nacional	\$ 500.000,00
Documentos por pagar a Julio Abril	\$ 100.000,00

* No hemos tenido acceso a los documentos sobre los créditos recibidos de Banco del Austro; *debido a que en el año 2009 liquidó.*

* Mediante Escritura Pública de Compra Venta otorgada por el señor JULIO AURELIO ABRIL VALAREZO vende a favor de SOLRODAES CIA. LTDA., un Predio Rústico denominado GUATEMALA, ubicado en la Parroquia y Cantón Balao, Provincia del Guayas, predio sembrado de cacao, frutales y hiervas, así como con casas, construcciones, obras de infraestructura, mejoras y adherencias.

Se analizó el préstamo otorgado por la CFN Corporación Financiera Nacional, ubicada en Malecón y Junín esquina, Edificio Torres del Río, Guayaquil, de fecha 19 de junio del año 2009. Número de Operación 0020281414. Crédito Directo a SOLRODAES CIA. LTDA. Carga financiera 9,3254%. Capital \$ 500.000,00. Fecha de inicio de la Tabla de Amortización 05-06-2008 Fecha de término 09-26-2016. El crédito se otorga previo un Plan de Inversiones.

* Hemos revisado el cumplimiento con la CFN del Plan de Inversiones, según reportes.

* No hemos tenido acceso al Documento que justifique el crédito al Sr. Julio Abril.

TOTAL PATRIMONIO \$ 1'490.201,08

NOTA N° 07

PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACION
Capital pagado	400,00	400,00	-
Aportes Futura Capitalización	1.467.600,00	1.467.600,00	-
Reserva Legal	498,75	75,63	423,12
Resultados Acumulados	16.330,94	8.291,74	8.039,20
Resultado el Ejercicio Económico 2008	5.371,39	13.274,23	(7.902,84)
TOTAL PATRIMONIO	1.490.201,08	1.489.641,60	559,48

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta. Capital:

Capital Social Pagado:

Carlos Dávila	\$	399,00
Laura Dávila	\$	1,00

Reservas:

Legal acumulada	\$	75,63
Reserva Legal 2007	\$	423,12

Aportes Futura Capitalización:

Carlos Dávila	\$	1'463.931,00
Laura Dávila	\$	3.669,00

Resultados de Ejercicios Económicos:

Año 2006	\$	8.291,74
Año 2007	\$	8.039,20

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional #. SC-RNAE-398.

Año 2008

\$ 5.371,39

NOTA N° 08**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARICION
Garantía Entregada a CFN.	500.000,00	-	500.000,00
	-	-	-
TOTAL CUEN. DE ORDEN ACREEDORAS:	500.000,00	-	500.000,00

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía.

Estos valores no suman al Pasivo más Patrimonio.

Corresponde a la Garantía presentada en al CFN.

NOTA N° 9**ESTADO DE RESULTADOS**

RESULTADOS	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACIÓN
Ventas Netas	479.056,44	429.856,22	49.200,22
Costo de Ventas	-	-	-
UTILIDAD OPERATIVA	479.056,44	429.856,22	49.200,22
Gastos Operacionales	-473.685,05	-416.581,99	57.103,06
Otros no Operacionales	-	-	-
TOTAL GASTOS	-473.685,05	-416.581,99	57.103,06
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 5.371,39	\$ 13.274,23	\$ -7.902,84

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía.

Los gastos, se realizaron en las labores típicas del objeto de la Compañía como son: Materia prima y otros.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO**PARA: LOS SOCIOS SOLRODAES CIA. LTDA.**

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NEA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de Solrodaes Cía. Ltda., nuestro estudio y evaluación fueron limitados, dentro de ello expresaremos nuestra opinión en su conjunto.

La Administración es la única responsable por el diseño y operación del sistema de Control Interno contable; en cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el párrafo segundo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema, consecuentemente nuestra opinión es limitada; sin embargo, nuestra opinión general manifiesta que el Control Interno es adecuado.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno. Estas normas, políticas y procedimientos deben revelarse por escrito.

Se requiere capacitación para cumplimiento de la implantación de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, para sustituir a las NEC's.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a los señores Contadores de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios; para esto, es menester del apoyo de la Gerencia General.

Atentamente,



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
AUDITOR EXTERNO, SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.
REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS N° SC-RNAE-398.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.

BALANCE GENERAL

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DEL 1 DE ENERO DEL 2008 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CODIGO CUENTA	CUENTA	MAYOR	SUBGRUPO	GRUPO	NIVEL
100000	ACTIVO				2,476,871.38
100010	CORRIENTE			684,545.74	
100100	DISPONIBLE		11,441.13		
101000	CAJA GENERAL	11,441.13			
101010	CAJA GENERAL				
103000	REALIZABLE		650,000.00		
103001	ACTIVOS BIOLÓGICOS	650,000.00			
103010	PLANTACIONES DE CACAO	300,000.00			
103020	PLANTACION CACAO H GUATEMALA	350,000.00			
104000	EXIGIBLE		23,104.61		
104015	ANTICIPO PROVEEDORES	23,104.61			
104015002	ANT PROVEEDORES IMPORTADORA TAISI S.A.	23,104.61			
110000	ACTIVO FIJO			1,792,325.64	
110010	ACTIVO FIJO TANGIBLE		1,272,325.64		
111000	ACTIVO FIJO TANGIBLE COSTO COMPRA	1,617,999.30			
111011	MAQUINARIA	182,018.23			
111014	MUEBLES Y ENSERES	3,031.28			
111017	EQUIPO DE OFICINA	7,817.79			
111019	VEHICULOS	114,332.00			
111020	HACIENDA PEÑA DORADA	920,000.00			
111023	DEPARTAMENTO VIVIENDA (DOS PLANTAS)	140,800.00			
111024	H. GUATEMALA (EDIFICACION)	250,000.00			
111100	DEPRECIACION ACUMULADA	-345,673.66			
111113	DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENSERES	-1,212.50			
111115	DEPREC. ACUMUL. MAQUINARIA	-106,623.82			
111117	DEPREC. ACUMUL. EQUIPO DE OFICINA	-1,179.86			
111119	DEPREC. ACUMUL. VEHICULOS	-113,910.80			
111121	DEPREC. ACUMUL. HACIENDA PEÑA DORADA	-92,000.00			
111125	DEPREC. ACUMUL. DEPARTAMENTO VIVIENDA	-14,080.00			
111127	DEPREC. ACUMUL. H. GUATEMALA (EDIF)	-16,666.68			
113000	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		520,000.00		
113002	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE COSTO CÔMPR	520,000.00			
113010	TERRENO EN LA PUNTILLA	120,000.00			
113020	TERRENO H. GUATEMALA (500H)	400,000.00			
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		500,000.00		
	CUENTAS DE ORDEN	500,000.00			
	GARANTIAS	500,000.00			
200000	PASIVO				-986,670.30
200010	CORRIENTE			-986,670.30	
200100	EXIGIBLE CORTO PLAZO		-108,085.70		
200101	CUENTAS POR PAGAR	-102,489.55			
200101001	CTAS X PAGAR VARIOS	-102,489.55			
200102	IMPUESTOS X PAGAR	-1,076.20			
200102002	RETENCIONES EN LA FUENTE (P)	-1,076.20			
201010	PROVEEDORES NACIONALES	-4,519.95			
201010003	PROVEEDOR BOLIVAR SANGA	-4,519.95			
202000	EXIGIBLE LARGO PLAZO		-878,584.60		
202001	DOCUMENTOS POR PAGAR	-878,584.60			
202010	PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO	-278,584.60			
202020	PRESTAMOS CORP FIN NACIONAL	-500,000.00			
202040	DCTOS POR PAGAR SR. JULIO ABRIL	-100,000.00			
300000	CAPITAL Y PATRIMONIO				-1,484,829.69
300100	CAPITAL, RESERVAS Y RESULTADOS			-1,484,829.69	
301000	CAPITAL SOCIAL		-400.00		
301001	CAPITAL PAGADO	-400.00			
301020	ING CARLOS DAVILA	-399.00			
301030	SRA LAURA DAVILA	-1.00			
302000	RESERVAS		-1,468,098.75		
302005	RESERVAS	-1,468,098.75			
302010	RESERVA LEGAL	-75.63			

BALANCE GENERAL

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DEL 1 DE ENERO DEL 2008 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CODIGO CUENTA	CUENTA	MAYOR	SUBGRUPO	GRUPO	NIVEL
302020	RESERVA LEGAL 2007	-423.12			
302070	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		-1,467,600.00		
302090	APORTE DE SOCIO ING CARLOS DAVILA	-1,463,931.00			
302091	APORTE DE SOCIO SRA LAURA DAVILA	-3,669.00			
303000	UTILIDADES O PERDIDAS			-16,330.94	
303005	UTILIDADES		-16,330.94		
303010	UTILIDAD EJERCICIO AÑO 2006	-8,291.74			
303030	UTILIDAD EJERCICIO AÑO 2007	-8,039.20			
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			-500,000.00	
	CUENTAS DE ORDEN		-500,000.00		
	GARANTIAS ENTREGADAS CFN (HIP H. P DORA)	-500,000.00			

UTILIDAD DEL EJERCICIO

5,371.39

5,371.39

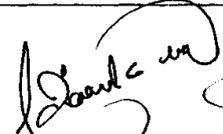
ING. CARLOS DAVILA
GERENTE GENERAL

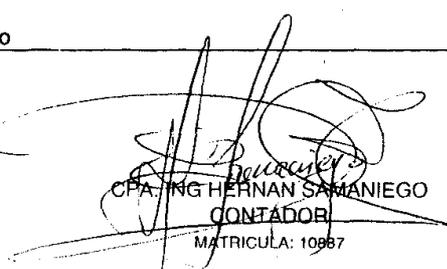
CPA ING HERNAN SAMANIEGO
CONTADOR

MATRICULA: 10887

ESTADO DE RESULTADOS CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CODIGO	CUENTA	NIVEL		
400000	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			-479,056.44
400100	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			-479,056.44
400200	VENTAS NETAS		-479,056.44	
401010	VENTAS BRUTAS		-479,056.44	
401021	VENTAS EXENTAS		-479,056.44	
599990	UTILIDAD BRUTA			473,685.05
600000	GASTOS			473,685.05
600200	GASTOS OPERACIONALES		473,685.05	
601010	GASTOS DE ADMINISTRACION		4,950.30	
601017	UTILES DE OFICINA		41.70	
601020	S/P SERVIAUDEXTCONTA C.LTDA.		2,400.00	
601029	SERVICIOS PRESTADOS		1,028.00	
601031	AGASAJO NAVIDEÑO		395.70	
601032	DEP. EQUIPO DE OFICINA		781.78	
601033	DEP. MUEBLES Y ENSERES		303.12	
602000	GASTOS EN VENTAS		228,148.86	
602010	MANO DE OBRA		74,275.00	
602017	COMBUSTIBLES		9,024.11	
602018	LUBRICANTES		4,217.82	
602019	GASTOS MANTENIMIENTO DE LOCAL		2,518.54	
602023	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10,896.55	
602024	SUMINISTROS Y MATERIALES		216.80	
602026	DEP. MAQUINARIA		33,201.82	
602033	DEP. VEHICULOS		22,866.40	
602035	DEP. HACIENDA PEÑA DORADA		46,000.00	
602037	DEP. DEPARTAMENTO VIVIENDA		7,040.00	
602038	DEP. H. GUATEMALA (EDIFICACION)		16,666.68	
602085	FLETES Y EMBALAJES		800.00	
602096	REFRIGERIOS PERSONAL		291.20	
602097	GASTOS VARIOS		133.94	
604000	GASTOS PRODUCCION		240,585.89	
604010	GASTOS SEMILLAS CACAO Y C/AZUCAR		235,000.00	
604011	GASTOS PRODUCTOS QUIMICOS		5,585.89	
UTILIDAD DEL EJERCICIO				-5,371.39


ING. CARLOS DAVILA
GERENTE GENERAL

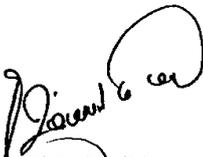

CPA. ING. HERNAN SAMANIEGO
CONTADOR

MATRICULA: 10887

SOLRODAES CIA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL PAGADO	RESERVA LEGAL ACUM	APORTES FUTUTAS CAPITAL	UTILIDADES DEL EJERC. ANTERIORES	UTILIDADES EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2008	400.00	498.75	1,467,600.00	16,330.94	0.00	1,484,829.69
CAPITAL SOCIAL PAGADO						0.00
RESERVA LEGAL 2006						0.00
RESERVA LEGAL 2007						0.00
APORTES FUT CAPITALIZACIONES						0.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS 2006						0.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS 2007						0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO					5,371.39	5,371.39
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	400.00	498.75	1,467,600.00	16,330.94	5,371.39	1,490,201.08

OBSERVACIONES:


 ING. CARLOS DAVILA
 GERENTE GENERAL


 SPA. ING. CON. HERNAN SAMANIEGO
 CONTADOR
 MATRICULA 14887