

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2010
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 y de Resultados al 31 de diciembre 2010, copias de los mismos debidamente abalizados entregados por la Administración, se anexa. No cumple íntegro con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC-1.*

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 el numeral dos, 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 Internacionales de Auditoría NIA's. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí 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

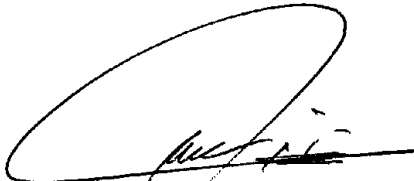
5. *En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SOLRODAES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, 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 2010, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2011, en este caso de incumplimiento de la Administración de la compañía, cuando la Administración nos presente, 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; sin embargo, indicamos que existen varias Sustitutivas de las Declaraciones tributarias y hasta la fecha la administración no ha presentado al Sistema de Rentas Interna el Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2009.

Cuenca, a 10 de mayo del 2011


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 2010 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 2010, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

ef

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

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 periodo, 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

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.

GASTOS 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 esta 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 calcular las Reservas y se determina parte para Dividendos.

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

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentatoria 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;**
- 3.- **ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO; - NO ENTREGA.**
- 4.- **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO; - NO ENTREGA.**
- 5.- **NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS. - NO ENTREGA.**

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

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

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.**TOTAL ACTIVO \$ 2'376.554,20**

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

NOTA N° 03**ACTIVO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACION
Disponible	67.622,72	47.094,27	20.528,45
Exigible	26.589,56	54.646,47	(28.056,91)
Realizable	947.472,00	947.472,00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	1.041.684,28	1.049.212,74	(7.528,46)

Disponible:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Caja general	\$ 22.981,88	\$ 4.570,41
Banco bolivariano	\$ 25.195,39	\$ 23.078,41
Banco del Pichincha	\$ 4.100,00	\$ 4.100,00
Banco del Austro	\$ 10.455,00	\$ 10.455,00
Banco del Austro Gerencia	\$ 4.890,45	\$ 4.890,45

* No se presenta ni se da facilidades para emitir las conciliaciones bancarias.

Realizable:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Plantaciones de cacao hacienda Peña dorada	\$ 300.000,00	\$ 300.000,00
Plantación cacao hacienda Guatemala	\$ 350.000,00	\$ 350.000,00
Plantaciones de cacao H. Peña Dorada	\$ 297.472,00	\$ 297.472,00

Exigible:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Ecudas S.A.	\$ 20.251,89	\$ 54.646,47
Impuestos anticipados	\$ 6.337,67	

NOTA N° 04**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACION
Activo Depreciable	640.317,84	348.814,89	291.502,95
(-) Depreciación acumulada	-316.683,92	-	(316.683,92)
Activo no Depreciable	1.011.236,00	1.011.236,00	-
TOTAL ACTIVO FIJO	1.334.869,92	1.360.050,89	(25.180,97)

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

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

Activo fijo no depreciable, compuesto por:	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Terreno en la Puntilla	\$ 120.000,00	\$ 120.000,00
Terreno Hacienda Guatemala 500 H.	\$ 400.000,00	\$ 400.000,00
Terreno Hacienda Peña Dorada 324 H.	\$ 491.236,00	

* No se revela el terreno del "condominio" (departamento).

Activo Fijo Depreciable, compuesto por:	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Maquinaria	\$ 182.018,23	\$ 31.200,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 138.477,02	\$ 9.360,00
Muebles y enseres	\$ 4.631,28	\$ 3.031,28
(-) Depreciación acumulada	\$ 1.901,57	\$ 909,38
Equipo de oficina	\$ 9.244,33	\$ 1.593,56
(-) Depreciación acumulada	\$ 2.764,80	\$ 398,08
Vehículos	\$ 114.332,00	\$ 264.332,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 113.910,80	\$ 155.106,40
* Hacienda Peña Dorada, Edificación	\$ 39.292,00	\$ 920.000,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 3.438,05	\$ 46.000,00
* El desglose del costo del terreno, no es racional y no cuadra costo del Edificio más costo del Terreno.		
Departamento vivienda (dos plantas)	\$ 140.800,00	\$ 140.800,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 26.400,00	\$ 7.040,00
Hacienda Guatemala (Edificación)	\$ 150.000,00	\$ 250.000,00
(-) Depreciación acumulada	\$ 29.791,68	\$ 16.666,68

Depreciación con el método "lineal".

* No Se entrega el detalle de los bienes, con la evolución de cálculo de depreciación, (Costo histórico, Vida útil, Valor Residual).

* No se presenta el módulo de depreciación, falta información. Debe actualizarse acorde a las normas.

* 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.

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

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

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

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

NOTA N° 05**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	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.

Este valor se encuentra ubicado en el ordenamiento del Activo, pero no está sumando.

Estos valores debe ubicarse fuera, pero, a continuación de la suman al Activo.

TOTAL PASIVO \$ 857.507,48**NOTA N° 06****PASIVO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACION
Corto Plazo	44.038,13	108.085,70	(64.047,57)
Largo Plazo	813.469,35	878.584,60	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	857.507,48	986.670,30	(129.162,82)

Pasivo Corto Plazo:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Cuentas por Pagar		
Varios	\$ 30.942,32	\$ 50.000,00
Luis Loja	\$ 5.432,25	\$ 52.489,55

Retención en la Fuente \$ 7.663,56 \$ 1.076,20

* No clasifica las retenciones conforme al porcentaje.

Pasivo Largo Plazo:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Documentos por pagar		
Banco del Austro	\$ 0,00	\$ 278.584,60
Corporación Financiera Nacional	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
Documentos por pagar a Julio Abril	\$ 80.000,00	\$ 100.000,00
Rosa Dávila	\$ 233.469,35	

* 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 hervas, así como con casas, construcciones, obras de infraestructura, mejoras y adherencias.

Préstamo otorgado por la CFN Corporación Financiera Nacional, ubicada en Malecon 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 05-06-2009 Fecha de término 09-26-2016. El crédito se otorga previo un Plan de Inversiones.

* No hemos revisado el cumplimiento con la CFN del Plan de Inversiones, según reportes; no se presentó los documentos de soporte.

TOTAL PATRIMONIO \$ 1'519.046,72

NOTA N° 07

PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACION
Capital pagado	400,00	400,00	-
Aportes Futura Capitalización	1.467.600,00	1.467.600,00	-
Reserva Legal	959,52	700,18	259,34
Resultados Acumulados	25.085,47	20.158,05	4.927,42
Resultado el Ejercicio Económico	25.001,73	6.915,68	18.086,05
TOTAL PATRIMONIO	1.519.046,72	1.495.773,91	23.272,81

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.

Se incluye los resultados al 31 de diciembre del 2010.

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Capital Social Pagado		
Carlos Dávila	\$ 399,00	\$ 399,00
Laura Dávila	\$ 1,00	\$ 1,00

Reservas:		
Reserva Legal	\$ 75,63	\$ 75,63
Reserva Legal 2007	\$ 423,12	\$ 423,12
Reserva Legal 2008	\$ 201,43	
Reserva Legal 2008	\$ 259,34	

Aportes Futura Capitalización:		
Carlos Dávila	\$ 1'463.931,00	\$ 1'463.931,00
Laura Dávila	\$ 3.669,00	\$ 3.669,00

Resultados de Ejercicios Económicos:		
Año 2006	\$ 8.291,74	\$ 8.291,74
Año 2007	\$ 8.039,20	\$ 8.039,20

Año 2008	\$	3.827,11	\$	5.371,39
Año 2009	\$	4.927,42		

NOTA N° 08

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2009	AÑO 2008	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° 09

ESTADO DE RESULTADOS

RESULTADOS	AÑO 2010	AÑO 2008	VARIACIÓN
Ventas Netas	633.766,98	576.381,87	57.385,11
Costo de Ventas	-	-	-
UTILIDAD OPERATIVA	633.766,98	576.381,87	57.385,11
Gastos Operacionales	608.765,25	-569.466,19	1.178.231,44
Otros no Operacionales	-	-	-
TOTAL GASTOS	608.765,25	-569.466,19	1.178.231,44
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 25.001,73	\$ 6.915,68	\$ 18.086,05

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;

CONTROL INTERNO

Para: Los Señores Socios de SOLRODAES Cía. Ltda.:

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de Control Interno contable de la compañía en la extensión que consideramos para evaluar dichos sistemas como lo

requieren las Normas Internacionales de Auditoría NIA's; dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para 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. Pues, no existen autorizaciones en los movimientos financieros, no existen conciliaciones bancarias, no existen los auxiliares de Propiedades, Planta y Equipo; otros. Se han producido en la responsabilidad tributaria varias sustitutivas.

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.

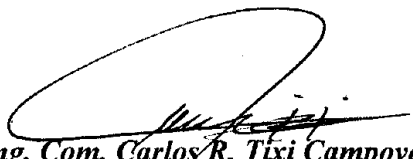
Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el párrafo segundo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema, consecuentemente nuestra opinión es limitada; sin embargo, nuestra opinión general manifiesta que el Control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

Basados en nuestra revisión hemos concluido que no existe un cumplimiento regular del sistema de control interno. Estas normas, políticas y procedimientos deben revelarse por escrito.

Se requiere 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.

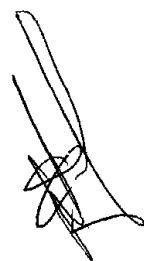
En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a los señores Contadores de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios serios; para esto, es menester del apoyo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

Cuenca, 10 de mayo del 2011.


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
CORTADO AL 2010-12-31

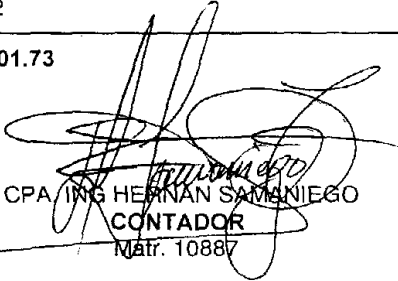
CODIGO CUENTA		
100000	ACTIVO	2,376,554.20
100010	CORRIENTE	1,041,684.28
100100	DISPONIBLE	67,622.72
101000	CAJA GENERAL	22,981.88
101010	CAJA GENERAL	22,981.88
102000	BANCOS	44,640.84
102050	BANCO BOLIVARIANO	25,195.39
102060	BANCO DEL PICHINCHA	4,100.00
102070	BANCO DEL AUSTRO	10,455.00
102080	BANCO DEL AUSTRO GERENCIA	4,890.45
103000	REALIZABLE	947,472.00
103001	ACTIVOS BIOLOGICOS	947,472.00
103010	PLANTACIONES DE CACAO	300,000.00
103020	PLANTACIONES DE CACAO H. GUATEMALA	350,000.00
103030	PLANTACIONES DE CACAO H PEÑA DORADA	297,472.00
104000	EXIGIBLE	26,589.56
104010	CLIENTES	20,251.89
104010001	ECUDAS S.A.	20,251.89
104020	IMPUESTOS ANTICIPADOS	6,337.67
104020002	RETENCIONES EN LA FUENTE I RTA (C)	6,337.67
110000	ACTIVO FIJO	1,334,869.92
110010	ACTIVO FIJO TANGIBLE	323,633.92
111000	ACTIVO FIJO TANGIBLE COSTO COMPRA	640,317.84
111011	MAQUINARIA	182,018.23
111014	MUEBLES Y ENSERES	4,631.28
111017	EQUIPO DE OFICINA	9,244.33
111019	VEHICULOS	114,332.00
111020	HACIENDA PEÑA DORADA (EDIFICACION)	39,292.00
111023	DEPARTAMENTO VIVIENDA (DOS PLANTAS)	140,800.00
111024	HACIENDA GUATEMALA (EDIFICACION)	150,000.00
111100	DEPRECIACION ACUMULADA	-316,683.92
111113	DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENSERES	-1,901.57
111115	DEPREC. ACUMUL. MAQUINARIA	-138,477.02
111117	DEPREC. ACUMUL. EQUIPO DE OFICINA	-2,764.80
111119	DEPREC. ACUMUL. VEHICULOS	-113,910.80
111121	DEPREC. ACUMUL. HACIENDA PEÑA DORADA	-3,438.05
111125	DEPREC. ACUMUL. DEPARTAMENTO VIVIENDA	-26,400.00
111127	DEPREC. ACUMUL. HACIENDA GUATEMALA	-29,791.68
113000	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	1,011,236.00
113002	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE COSTO	1,011,236.00
113010	TERRENO LA PUNTILLA	120,000.00
113020	TERRENO HACIENDA GUATEMALA (500H)	400,000.00
113030	TERRENO HACIENDA PEÑA DORADA (324H)	491,236.00
116000	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	500,000.00
116001	CUENTAS DE ORDEN	500,000.00
116010	GARANTIAS	500,000.00
200000	PASIVO	-857,507.48
200010	CORRIENTE	-857,507.48
200100	EXIGIBLE CORTO PLAZO	-44,038.13
200101	CUENTAS POR PAGAR	-36,374.57
200101001	CTAS X PAGAR VARIOS	-30,942.32
200101002	CTAS X PAGAR SR. LUIS LOJA	-5,432.25
200102	IMPUESTOS X PAGAR	-7,663.56
200102002	RETENCIONES EN LA FUENTE (P)	-7,663.56



et

BALANCE GENERAL
CORTADO AL 2010-12-31**CODIGO CUENTA**

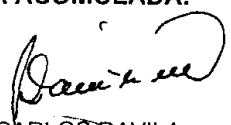
202000	EXIGIBLE LARGO PLAZO	-813,469.35
202001	DOCUMENTOS POR PAGAR	-813,469.35
202020	PRESTAMO CORP FIN NACIONAL	-500,000.00
202040	DOCUMENTOS POR PAGAR SR. JULIO ABRIL	-80,000.00
202080	PRESTAMO ROSADA DAVILA	-233,469.35
209001	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-500,000.00
209005	CUENTAS DE ORDEN	-500,000.00
209010	GARANTIAS ENTREGADAS CFN(HIP H, P.DR)	-500,000.00
300000	CAPITAL Y PATRIMONIO	-1,494,044.99
300100	CAPITAL, RESERVAS Y RESULTADOS	-1,494,044.99
301000	CAPITAL SOCIAL	-400.00
301001	CAPITAL PAGADO	-400.00
301020	ING CARLOS DAVILA	-399.00
301030	SRA. LAURA DAVILA	-1.00
302000	RESERVAS	-1,468,559.52
302005	RESERVAS	-1,468,559.52
302010	RESERVA LEGAL	-75.63
302020	RESERVA LEGAL 2007	-423.12
302025	RESERVA LEGAL 2008	-201.43
302035	RESERVA LEGAL 2009	-259.34
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	-25,085.47
303005	UTILIDADES	-25,085.47
303010	UTILIDAD EJERCICIO AÑO 2006	-8,291.74
303030	UTILIDAD EJERCICIO AÑO 2007	-8,039.20
303035	UTILIDAD EJERCICIO AÑO 2008	-3,827.11
303040	UTILIDAD EJERCICIO AÑO 2009	-4,927.42

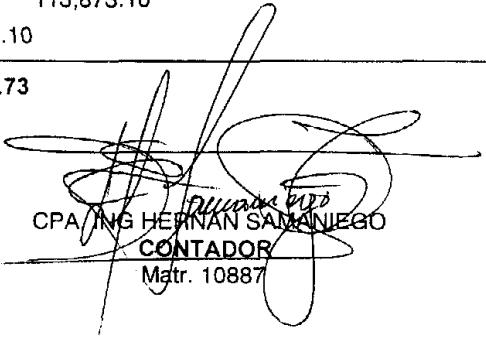
UTILIDAD ACUMULADA:**25,001.73**
ING. CARLOS DAVILA
GERENTE
CPA / ING HERNAN SAMANIEGO
CONTADOR
Matr. 10887

est

ESTADO DE RESULTADOS
CORTADO AL 2010-12-31

CODIGO CUENTA		
400000	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-633,766.98
400100	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-633,766.98
400200	VENTAS NETAS	-633,766.98
401010	VENTAS BRUTAS	-633,766.98
401021	VENTAS EXENTAS	-633,766.98
599990	UTILIDAD BRUTA	608,765.25
600000	GASTOS	608,765.25
600200	GASTOS OPERACIONALES	608,765.25
601010	GASTOS DE ADMINISTRACION	5,785.71
601029	SERVICIOS PRESTADOS	522.00
601030	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3,168.84
601031	AGASAJO NAVIDEÑO	1,015.61
601032	DEP. EQUIPO DE OFICINA	693.32
601033	DEP. MUEBLES Y ENSERES	385.94
602000	GASTOS EN VENTAS	437,939.44
602010	MANO DE OBRA	378,825.10
602017	COMBUSTIBLES	3,233.25
602018	LUBRICANTES	2,841.14
602019	GASTOS MANTENIMIENTO DE LOCAL	6,901.13
602023	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,050.97
602024	SUMINISTROS Y MATERIALES	27.00
602026	DEP.MAQUINARIA	13,651.38
602028	GASTOS AGUA	451.08
602035	DEP. HACIENDA PEÑA DORADA	1,473.45
602036	DEP. HACIENDA GUATEMALA	5,625.00
602037	DEP. DEPARTAMENTO VIVIENDA	5,280.00
602085	FLETES Y EMBALAJES	71.60
602095	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2,529.16
602097	GASTOS VARIOS	622.30
602100	REPUESTOS Y ACCESORIOS	54.50
602120	VIATICOS	710.79
602185	GASTOS IVA PAGADO	2,591.59
603000	GASTOS FINANCIEROS	51,167.00
603010	INTERESES PAGADOS A BANCOS	22,613.50
603011	INTERESES PAGADOS A PARTICULARES	28,545.00
603020	GASTOS BANCARIOS	8.50
604000	GASTOS PRODUCCION	113,873.10
604011	GASTOS PRODUCTOS QUIMICOS	113,873.10
PERDIDA ACUMULADA:		-25,001.73


ING. CARLOS DAVILA
GERENTE


CPA/ ING HERNAN SAMANIEGO
CONTADOR
Matr. 10887

ent