

**SOLRODAES CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR  
EL EJERCICIO ECONÓMICO 2013**



# **NEXO AUDITORES NEXAUDIT CIA. LTDA.**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Socios de  
SOLRODAES CÍA. LTDA.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SOLRODAES CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2013, que comprenden, estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes y según disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Sin embargo, debido al hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la denegación de opinión" no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

### **Fundamento de la denegación de opinión**

4. Fuimos contratados como auditores de SOLRODAES CÍA. LTDA., el 21 de Enero del 2015 y por lo tanto no pudimos realizar varios procedimientos de auditoría. Adicionalmente la compañía no nos proporcionó la información financiera que a



# NEXO AUDITORES NEXAUDIT CIA. LTDA.

nuestro criterio nos satisfaga la razonabilidad de los valores presentados en el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio y no hemos podido satisfacernos, mediante procedimientos alternativos, acerca de la razonabilidad de la información financiera presentada.

## Denegación de opinión

5. Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamento de la denegación de opinión", no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos.

## Informe de cumplimiento tributario

6. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2013, será presentado de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas, siendo responsabilidad de la administración de la compañía la no presentación oportuna del mismo.

*Nexoauditores Nexaudit Cía. Ltda.*  
*RNAE 942*



**Ing. Com. Saúl Vázquez León**  
**Registro CPA. No. 28.990**

Cuenca, 09 de Junio del 2015

**SOLRODAES CÍA. LTDA.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Notas	<u>2013</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo		10.416
Activos financieros		105.271
Activos por impuestos corrientes		5.558
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedad planta y equipo		1.261.336
Activos biológicos		<u>947.472</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>2.330.053</u></b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar		16.400
Otras obligaciones corrientes		37.994
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Otras cuentas y documentos por pagar		253.469
Obligaciones con instituciones financieras por pagar		<u>416.667</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>724.530</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social		400
Aportes futuras capitalizaciones		1.467.600
Reservas		4.376
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		91.180
Utilidad del ejercicio		<u>41.967</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.605.523</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.330.053</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Carlos Dávila Calderón  
**Gerente**

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Santiago Balladarez C.  
**Contador**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**SOLRODAES CÍA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

	<b>Notas</b>	<b><u>2013</u></b>
Ventas		537.939
Gastos de ventas		<u>(474.640)</u>
<b>Utilidad del ejercicio antes de impuestos</b>		<b>63.299</b>
15% participación a trabajadores		(9.495)
22% de impuesto a la renta		<u>(11.837)</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b><u>41.967</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Carlos Dávila Calderón  
Gerente

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Santiago Balladarez C.  
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

---

SOLRODAES CÍA. LTDA.ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Capital	Aportes futuras capitalizc.	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo inicial 01 Enero del 2013	400	1.462.665	2.137	77.467	26.025	1.568.694
Transferencia		4.935	2.239	13.713	(26.025)	(5.138)
Utilidad del ejercicio					41.967	41.967
<b>Saldo final 31 Diciembre del 2013</b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>1.467.600</u></b>	<b><u>4.376</u></b>	<b><u>91.180</u></b>	<b><u>41.697</u></b>	<b><u>1.605.523</u></b>

  
Ing. Carlos Dávila Calderón  
Gerente

  
Sr. Santiago Balladarez C.  
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**SOLRODAES CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<b>Al 31 de Diciembre <u>2013</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>5.703</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	433.145
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(380.919)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(38.749)
Impuestos a las ganancias pagados	(7.774)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(5.137)</b>
Dividendos a socios	(5.137)
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>566</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b><u>9.850</u></b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>10.416</u></b>

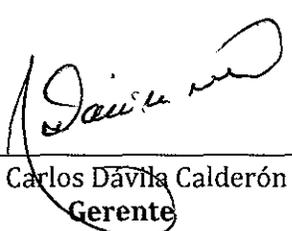
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

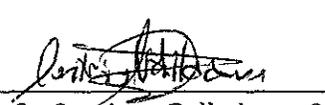
**SOLRODAES CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE  
 EFECTIVO.  
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

	Al 31 Diciembre <u>2013</u>
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>63.299</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>14.762</b>
Ajustes por gasto de depreciación	36.094
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	(11.837)
Ajustes por gasto de participación trabajadores	(9.495)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(72.358)</b>
Incremento en cuentas por cobrar clientes	(104.794)
Incremento en otras cuentas por cobrar	31.386
Incremento en cuentas por pagar comerciales	<u>1.050</u>
<b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación</b>	<b><u>5.703</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Carlos Dávila Calderón  
 Gerente

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Santiago Balladarez C.  
 Contador

**SOLRODAES CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

SOLRODAES CÍA. LTDA. - Fue constituida el 16 de Agosto del 2.000, mediante resolución N° 389 de la Superintendencia de Compañías de la ciudad de Cuenca. La compañía tiene como domicilio La Troncal-Cañar, Ecuador. Es inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Agosto del 2.000.

Su actividad principal es la producción agrícola y ganadera, importación, exportación y comercialización de productos agrícolas y afines, así como también la compraventa de bienes raíces. Para cumplir con sus fines, la compañía establecerá los órganos de control políticas y reglamentos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas de caja y depósitos en bancos.

Activos financieros- Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por ventas a clientes.

Activos por impuestos corrientes.- Registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de productos agrícolas, tarifa I.V.A. 0%, son reconocidos y registrados cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes.

Costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% en el año 2013, para sociedades.

**SOLRODAES CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos dos años:

<b><u>Años</u></b>	<b><u>Inflación</u></b>
2012	4,16%
2013	2,27%

**2.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2013.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el periodo 2013 la compañía no ha recibido observaciones a su control interno, de los organismos de control.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de Diciembre del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y 09 de Junio del 2015 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

---