

SOLRODAES CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR
EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014**



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 2014, 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



NEXOAUDITORES 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 las disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2014, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

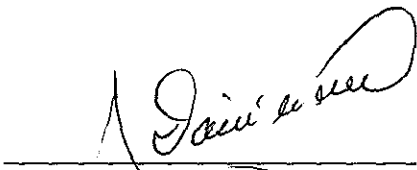
Nexoauditores Nexaudit Cía. Ltda.
R.NAE 942

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

Cuenca, 16 de Junio del 2015

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

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo		6.800
Activos financieros	2	275.546
Inventarios		67.456
Activos por impuestos corrientes		3.838
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad planta y equipo	3	1.288.710
Activos biológicos	4	<u>947.472</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.589.822</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar		197.412
Otras obligaciones corrientes	5	27.922
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar	6	60.000
Cuentas y documentos por pagar relacionados	7	193.469
Obligaciones con instituciones financieras por pagar		<u>466.667</u>
TOTAL PASIVOS		945.470
PATRIMONIO		
Capital social	8	400
Aportes futuras capitalizaciones		1.467.600
Reservas		6.326
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		130.168
Utilidad del ejercicio		<u>39.858</u>
TOTAL PATRIMONIO		1.644.352
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.589.822</u>



Ing. Carlos Dávila Calderón
Gerente

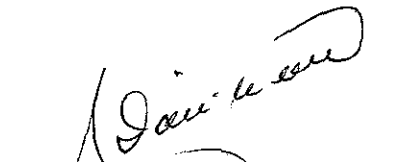


Sr. Santiago Balladarez C.
Contador

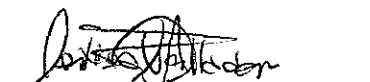
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

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

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>
Ventas		656.033
Costo de ventas		(33.169)
Utilidad bruta en ventas		622.864
Gastos de ventas	9	(567.458)
Utilidad del ejercicio antes de impuestos		55.406
22% de impuesto a la renta	10	(15.548)
Utilidad del ejercicio		<u>39.858</u>



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 2014	400	1.467.600	4.376	91.180	41.967	1.605.523
Transferencia			1.950	38.988	(41.967)	(1.029)
Utilidad del ejercicio					39.858	39.858
Saldo final 31 Diciembre del 2014	<u>400</u>	<u>1.467.600</u>	<u>6.326</u>	<u>130.168</u>	<u>39.858</u>	<u>1.644.352</u>



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****Al 31 de Diciembre
2014**

FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(11.041)
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	485.757
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(448.627)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(26.840)
Impuestos a las ganancias pagados	(21.331)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(50.000)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(50.000)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	57.426
Financiamiento largo plazo	58.455
Otras salidas	(1.030)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(3.616)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>10.416</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>6.800</u>

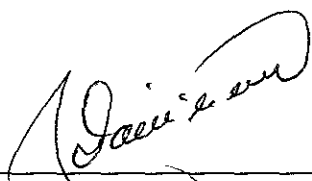
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

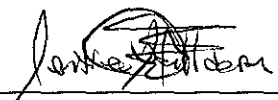
SOLRODAES CÍA. LTDA.

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

Al 31
 Diciembre
 del
2014

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	55.405
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7.079
Ajustes por gasto de depreciación	22.627
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	(15.548)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(73.525)
Incremento en cuentas por cobrar clientes	(170.275)
Disminución en otras cuentas por cobrar	1.720
Incremento en inventarios	(67.455)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	172.557
Disminución en otras cuentas por pagar	(20.733)
Incremento en beneficios empleados	<u>10.661</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación	<u>(11.041)</u>


 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 la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% en el año 2014 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:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2013	2,27%
2014	3,67%

2- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014, el valor total de cuentas por cobrar clientes corresponde al cliente Corporación Azucarera Ecuatoriana S.A. Coazúcar Ecuador, por el valor de USD 275.546.

3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, existen los siguientes movimientos:

	Saldo al 31			Saldo al 31	%
	Dic 2013	Adiciones	Deprec.	Dic 2014	depreciac.
Terreno	1.011.236			1.011.236	
Edificio	330.092			330.092	5
Muebles y enseres	4.631			4.631	
Maquinaria y equipo	182.018	50.000		232.018	3
Equipo de oficina	9.245			9.245	
Subtotal	1.537.222	50.000	-	(1.587.222)	
Depreciación acumulada	(275.886)		(22.626)	(298.512)	
Total	1.261.336	50.000	(22.626)	<u>1.288.710</u>	

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

4.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de Diciembre, se encuentran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Plantaciones de cacao	300.000
Plantaciones de cacao hacienda Guatemala	350.000
Plantaciones de cacao hacienda peña dorada	<u>297.472</u>
Total	<u>947.472</u>

5.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre se encuentra las siguientes cuentas:

	<u>2014</u>
Impuesto a la renta del ejercicio	15.548
Con la administración tributaria	1.713
Con el IESS	<u>10.661</u>
Total	<u>27.922</u>

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2014, la empresa mantiene una obligación con el señor Julio Abril, por el valor de USD. 60.000.

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2014, la empresa tiene una deuda con la señora Rosada Dávila, por el valor USD. 193.469. La misma que no tiene documento de garantía, fecha de inicio, finalización y tampoco el interés financiero que genera la deuda.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre el capital de la compañía está compuesto por 400 acciones, las mismas que tienen un valor nominal de USD. 1,00 y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

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

	Valor	% Participación
Dávila Calderón Carlos Alejandro	399	99,75%
Dávila Calderón Laura Beatriz	<u>1</u>	<u>0,25%</u>
Total	<u>400</u>	<u>100,00%</u>

9.- GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre se presentan de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Sueldos y salarios	25.034
Beneficios sociales	4.173
Aportes patronales	3.042
Fondos de reserva	1.971
Aporte cañicultores	3.280
Combustibles	2.669
Mano de obra	491.700
Mantenimiento y reparaciones	10.580
Varios oficina	994
Depreciación muebles enseres	463
Depreciación propiedades, planta y equipo	16.505
Depreciación maquinaria	<u>7.047</u>
Total	<u>567.458</u>

10.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a las disposiciones tributarias la Compañía determina el impuesto a la renta según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Mediante Resolución SRI 1071 (Suplemento. Registro Oficial No. 740 de enero 8 del 2003) y reformas posteriores, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2014, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de Julio del 2015, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y

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

formatos que proporcione el organismo de control.

En este proceso la compañía prepara la conciliación tributaria y anexos respectivos de acuerdo a lo requerido por el organismo de control.

11.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del año del 2014 no pudimos verificar las condiciones en las que se realizaron las transacciones con relacionados. Los saldos están referidos en la nota No 7.

12.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

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 2014.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el periodo 2014 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 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y 16 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.
