

SOLRODAES CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR**

LOS EJERCICIOS ECONÓMICOS 2015 Y 2014

INDICE

CONTENIDO	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	
Dictamen profesional de los Auditores Independientes	1
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas explicativas a los estados financieros	8 en adelante

RELACION DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

CONTENDIO	SIGNIFICADO
La Compañía	Solrodaes Cía. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto de retención en la fuente
IR	Impuesto a la renta
Nº	Número
NCI	Normas de control interno
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y medianas entidades
RO	Registro oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



NEXOAUDITORES NEXAUDIT CÍA. 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 2015 y 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 17 de Mayo del 2016 y por lo tanto no pudimos realizar varios procedimientos de auditoría. Adicionalmente la compañía no nos proporcionó la información financiera que a 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.



NEXOAUDITORES NEXAUDIT CÍA. LTDA.

Durante nuestra auditoría, La Compañía no nos facilitó la información necesaria para poder hacer la confirmación de saldos con clientes y proveedores, así como tampoco nos entregó la Carta de Representación.

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. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015, se emite por separado en el informe denominado “Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias”. Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 30 de Septiembre de 2016. A la emisión del presente informe hemos recibido los Anexos de Cumplimiento Tributario, para nuestra revisión.

Nexoauditores Nexaudit Cía. Ltda.
RNAGE 0942

Ing. Com. Saúl Vázquez León, MCF
Socio
Registro CPA. No. 28.990

Cuenca, 21 de Julio del 2017.

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

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	7.500	6.800
Activos financieros	3	17.258	275.546
Inventarios		-	67.456
Activos por impuestos corrientes		6.666	3.838
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	4	1.347.383	1.288.710
Activos biológicos	5	<u>947.472</u>	<u>947.472</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.326.279</u>	<u>2.589.822</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar		159.220	197.412
Otras obligaciones corrientes	6	28.129	27.922
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	7	110.000	60.000
Obligaciones con instituciones financieras	8	125.000	466.667
Cuentas y documentos por pagar relacionados	9	<u>193.469</u>	<u>193.469</u>
TOTAL PASIVOS		<u>615.818</u>	<u>945.470</u>
PATRIMONIO			
Capital social	10	400	400
Aportes futuras capitalizaciones		1.467.600	1.467.600
Reservas		8.486	6.326
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		171.224	130.168
Utilidad del ejercicio		<u>62.751</u>	<u>39.858</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.710.461</u>	<u>1.644.352</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.326.279</u>	<u>2.589.822</u>



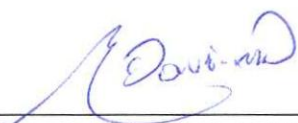
Ing. Carlos Dávila Calderón
Gerente



CPA. Santiago Balladarez C.
Contador

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

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas		928.402	656.033
Costo de ventas		(226.713)	(33.169)
Utilidad bruta en ventas		701.689	622.864
Gastos de ventas	11	(608.722)	(567.458)
Ingresos no operacionales		<u>4.729</u>	<u>-</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuestos		97.696	55.406
15% participación a trabajadores	12	(14.654)	-
Impuesto a la renta	12	(16.370)	(15.548)
Reserva legal y otros		(3.921)	<u>-</u>
Utilidad del ejercicio		<u>62.751</u>	<u>39.858</u>



Ing. Carlos Dávila Calderón
Gerente



CPA. Santiago Balladarez C.
Contador

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 inicial al 01 de Enero 2015	400	1.467.600	6.326	130.168	39.858	1.644.352
Transferencia				39.858	(39.858)	-
Utilidad del ejercicio			2.160	1.198	62.751	66.109
Saldo final al 31 Diciembre del 2015	400	1.467.600	8.486	171.224	68.925	1.710.461


Ing. Carlos-Dávila Calderón
Gerente


CPA. 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	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	434.371	(11.041)
Clases de cobros por actividades de operación	1.190.856	485.757
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.186.690	485.757
Otros ingresos operativos	4.166	-
Clases de pagos por actividades de operación	(740.937)	(475.466)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(673.351)	(448.626)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(51.216)	(26.840)
Otros pagos de actividades de operación	(16.370)	-
Impuestos a la ganancia pagados	(15.548)	(21.332)
 FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	 (92.004)	 (50.000)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(92.004)	(50.000)
 FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	 (341.667)	 57.425
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	58.455
pagos prestamos	(341.667)	-
Otras salidas	-	(1.030)
 AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	 700	 (3.616)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>6.800</u>	<u>10.416</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>7.500</u>	<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	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	97.697	55.405
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2.307	7.079
Ajustes por gasto de depreciación	33.331	22.627
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	(16.370)	(15.548)
Ajustes por gasto de participación trabajadores	(14.654)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	334.367	(73.525)
Incremento en cuentas por cobrar clientes	258.287	(170.275)
Disminución en otras cuentas por cobrar	(2.828)	1.720
incremento en inventarios	67.456	(67.455)
(incremento) en cuentas por pagar comerciales	11.808	172.557
Disminución en otras cuentas por pagar	5.782	(20.733)
Incremento en beneficios empleados	(4.682)	10.661
Otros pasivos	(1.456)	-
Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación	<u>434.371</u>	<u>(11.041)</u>


 Ing. Carlos Dávila Calderón
Gerente


 CPA. Santiago Balladarez C.
Contador

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

1.- INFORMACION GENERAL

SOLRODAES CÍA. LTDA.- Fue constituida el 16 de Agosto del 2000, 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.

Con fecha 24 de Julio de 2015, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías masiva N° SCVS. IRC. 15.0289, se declara la inactividad por incumplimiento de sus obligaciones legales.

Mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SCVS.IRC.15.0373, resuelve dejar sin efecto la inactividad declarada (en el párrafo anterior), por haber saneado el causal que motivó dicha inactividad.

Con fecha 06 de Julio de 2017, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías masiva N°. SCVS.IRC.2017.188, se declara la inactividad por incumplimiento de sus obligaciones legales.

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.

El domicilio legal de La Compañía está establecido en la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, en la calle Benigno Malo sin número y Gaspar Sangurima.

1.1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

A criterio de la Administración los estados financieros de La Compañía han sido preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, sin embargo a criterio del auditor, los estados financieros no cumplen con los conceptos básicos requeridos en NIIF.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

De acuerdo al criterio de la Administración de La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Sin embargo auditoría externa no tiene la suficiente evidencia de la correcta clasificación de dichas cuentas.

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

Moneda Funcional

La moneda funcional de la Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

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 tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2013	2,27%
2014	3,67%
2015	3,38%

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o

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

equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

Al 31 de Diciembre de 2015, la compañía mantuvo activos financieros en la siguiente categoría:

Cuentas por cobrar clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizadas en el curso normal de operaciones. No generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Activos por impuestos corrientes.- Registrará los créditos tributarios por 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.

Propiedades, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil en años	Deprec. %
Edificios	20	5
Muebles y enseres	10	10
Maquinaria y equipo	10	10
Equipo de oficina	10	10

Activos biológicos

La transformación biológica comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causa de los cambios cualitativos o cuantitativos en los activos biológicos. Se miden a su costo. En los casos en donde la medición del valor razonable resulte impracticable o en un costo o esfuerzo desproporcionado, los activos biológicos se deben medir al modelo de costo. La Compañía no aplica la sección 34 de NIIF para PYMES.

Pasivos financieros.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar proveedores.- 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.

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

Obligaciones con instituciones financieras.- Representan los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado. Los vencimientos iguales o menores a doce meses se presentan como corto plazo.

Cuentas por pagar a partes relacionadas.- Corresponden a obligaciones por financiamientos recibidos. Se registran como sigue:

Financiamiento, por préstamos recibidos de sus relacionados que se registran a su valor nominal y se liquidan sustancialmente en el largo plazo.

Capital

La compañía tiene un capital de USD 400,00 el mismo que está compuesto por participaciones ordinarias, con el valor nominal de USD 1,00 cada una.

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.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Reconocimiento de ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Venta de bienes.- Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. La Compañía no aplica la sección 34 de las NIIF para PYMES.

Costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

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 22% para los años 2015 y 2014, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

SOLRODAES CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****1.2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

- **Estimación de vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo.-** La estimación de la vida útil y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.
- **Estimación de vida útil, para los activos biológicos.-** Se miden a su costo. En los casos en donde la medición del valor razonable resulte impracticable o en un costo o esfuerzo desproporcionado, los activos biológicos se deben medir al modelo de costo

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, presenta el saldo de USD 7.500 y USD 6.800, en efectivo en caja, en los respectivos períodos.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el valor total de cuentas por cobrar clientes corresponde al cliente Corporación Azucarera Ecuatoriana S.A. Coazúcar Ecuador, por el valor de USD 17.258 y USD 275.546, respectivamente.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, existen los siguientes movimientos:

	Saldo al 31 Dic 2014	Adiciones	Saldo al 31 Dic 2015
Terreno	1.011.236		1.011.236
Edificio	330.092		330.092
Muebles y enseres	4.631		4.631
Maquinaria y equipo	232.018	92.004	324.022
Equipo de oficina	9.245		9.245
Subtotal	(1.587.222)	92.004	1.679.226
Depreciación acumulada	(298.512)	(33.331)	(331.843)
Total	<u>1.288.710</u>	<u>58.673</u>	<u>1.347.383</u>

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

	Saldo al 31 Dic 2013	Adiciones	Deprec.	Saldo al 31 Dic 2014
Terreno	1.011.236			1.011.236
Edificio	330.092			330.092
Muebles y enseres	4.631			4.631
Maquinaria y equipo	182.018	50.000		232.018
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	<u>1.261.336</u>	<u>50.000</u>	<u>(22.626)</u>	<u>1.288.710</u>

5.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Plantaciones de cacao	300.000	300.000
Plantaciones de cacao hacienda Guatemala	350.000	350.000
Plantaciones de cacao hacienda Peña Dorada	<u>297.472</u>	<u>297.472</u>
Total	<u>947.472</u>	<u>947.472</u>

(*) La Compañía no aplica los criterios de valoración de acuerdo a lo establecido en la sección 34, NIIF para PYMES.

6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre se encuentra las siguientes cuentas:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta del ejercicio	-	15.548
Con la administración tributaria	7.496	1.713
15% participación a trabajadores	14.654	-
Con el IESS	<u>5.979</u>	<u>10.661</u>
Total	<u>28.129</u>	<u>27.922</u>

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la empresa mantiene una obligación con el señor Julio Abril, por el valor de USD. 60.000. Además en el 2015 hay una deuda de USD 50.000 que no se identifica al beneficiario.

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

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, se presenta el saldo por USD 125.000 y USD 466.667, respectivamente, el mismo que según información obtenida del Balance pertenece a un préstamo con la Corporación Financiera Nacional, ya que no hemos podido confirmar dicha operación bancaria con la tabla de amortización correspondiente.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la empresa tiene una deuda con la señora Rosana 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.

10.- CAPITAL SOCIAL

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

	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>

11.- GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre se presentan de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y salarios	35.379	25.034
Beneficios sociales	4.963	4.173
Aportes patronales	4.299	3.042
Fondos de reserva	1.893	1.971
Aporte cañicultores	4.642	3.280
Combustibles	5.290	2.669
Mano de obra	370.353	491.700
Mantenimiento y reparaciones	20.404	10.580
Varios oficina	2.224	994
Remodelación	18.026	-
Servicios varios	489	-
Intereses pagados	97.992	-
Servicios profesionales	9.500	-
Transportes	400	-

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

Depreciación muebles enseres	463	463
Depreciación propiedades, planta y equipo	16.505	16.505
Depreciación maquinaria	<u>15.900</u>	<u>7.047</u>
Total	<u>608.722</u>	<u>567.458</u>

12.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a renta, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

IMPUESTO A LA RENTA

Mediante Resolución SRI N° DGERCGC16-00000310, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2015, cuyo plazo de presentación fué hasta el 30 de Septiembre del 2016, todos los sujetos pasivos a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI. Obligación que La Compañía no ha cumplido hasta la presente fecha de emisión del informe.

13.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del año del 2015 no pudimos verificar las condiciones en las que se realizaron las transacciones con relacionados. Los saldos están referidos en la nota No 7.

14.- 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.- Por las limitaciones que llevan a una negación de opinión como auditores externos, no pudimos establecer si La Compañía tiene activos y pasivos contingentes.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control externo.- Con fecha 24 de Julio de 2015, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías masiva N° SCVS. IRC. 15.0289, se declara la inactividad por incumplimiento de sus obligaciones legales. Posteriormente mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SCVS.IRC.15.0373, resuelve dejar sin efecto la inactividad declarada (en el párrafo anterior), por haber saneado el causal que motivó dicha inactividad.

Con fecha 06 de Julio de 2017, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías masiva N°. SCVS.IRC.2017.188, se declara la inactividad por incumplimiento de sus obligaciones legales.

Auditoría externa del período 2014, realizó recomendaciones sobre su sistema control

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

interno, los cuales no han sido implementadas.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de Diciembre del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y 21 de Julio del 2017 (fecha de culminación de la auditoría). Existen acontecimientos importantes ya que con fecha 06 de Julio de 2017, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías masiva N°. SCVS.IRC.2017.188, se declara la inactividad por incumplimiento de sus obligaciones legales.

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.
