

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta de Socios de
SOLRODAES CIA. LTDA.**

1. Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SOLRODAES CIA. LTDA., que incluyen el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre del 2018, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados no presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SOLRODAES CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad como auditores independientes se describe en notas adjuntas a los estados financieros. En cumplimiento con el Código de Ética (Emitado por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores IESBA), somos independientes de la Compañía.

Consideramos que la evidencia de Auditoría obtenida es suficiente y competente para sustentar nuestra opinión.

- La compañía al no contar con un sistema contable, no garantiza la razonabilidad de los saldos de las cuentas contables.
- La compañía no realizó la contratación del estudio actuarial.
- La compañía no cuenta con un adecuado sistema de control interno.
- Existieron limitaciones en la entrega de información.
- La compañía no le da el tratamiento correcto a los activos biológicos, los saldos significativos que presenta este grupo de activos se viene arrastrando de años anteriores.
- Existen algunas cuentas que se detallan dentro del informe que no tiene sustento alguno.

3. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La administración de SOLRODAES CIA. LTDA., es responsable por la preparación presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de

errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

La administración es responsable por controlar todo el proceso en la elaboración de los estados financieros de la Compañía.

4. Responsabilidad de los Auditores.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los asuntos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DCER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y cancelados por la Compañía.
La compañía se encuentra en la elaboración del ICT.



Yaira Jiménez C.

AUDITORA EXTERNA CALIFICADA
SCVS-RNAE-1120

Cuenca, 15 de noviembre del 2019

SOLRODAES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:	Notas	Año 2018	Año 2017
Ventas netas	20	1,315,321.49	1,233,046.34
Costo De Ventas	20	175,090.03	86,918.58
UTILIDAD BRUTA		1,140,231.46	1,146,127.36
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos	21	1,047,063.97	1,023,201.23
Sub-total		1,047,063.97	1,023,201.23
UTILIDAD OPERACIONAL		93,167.49	122,926.13
OTROS INGRESOS:			
Otros ingresos	21	1,409.78	1,230.80
Sub-total		1,409.78	1,230.80
PERDIDA/UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		134,577.27	124,156.93
Menos:			
Participación trabajadores		(20,186.59)	(18,713.51)
Impuesto a la renta		(25,155.95)	(23,329.35)
Reserva legal		(1,161.23)	(1,135.09)
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO		88,173.50	79,978.15


Ing. Carolina Dávila C.
GERENTE GENERAL


CPA Santiago Villalobos C.
CONTADORA GENERAL

SOLIDARES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo Inicial 31 de diciembre del 2017	406.00	1,467,630.90	16,935.08	321,904.88	78,578.15	1,885,408.11
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						
Transferencia de resultados				78,578.15	(78,578.15)	-
Dividendos en acciones						-
Aporte Extraño Capitalización						-
Aumento de Capital						-
Utilidad del ejercicio					134,577.27	134,577.27
Participación de los socios					(20,186.59)	(20,186.59)
Impuesto a la renta					(25,165.95)	(25,165.95)
Reserva Legal			4,451.23		14,461.23	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	406.00	1,467,630.90	21,386.31	400,483.03	84,763.50	1,974,632.84


Ing. Carlos Davila C.
GERENTE GENERAL


CPA Santiago Valladares C.
CONTADOR GENERAL

SOLRÓDAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	3,493.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	51,065.54
Clases de cobros por actividades de operación	1,341,215.37
Cobros por ventas de los venta de bienes y prestación de servicios	1,241,215.33
Otros Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
Clases de pagos por actividades de operación	(1,100,176.19)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,144,510.57)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(0,011.54)
Otros pagos por actividades de operación	-
Amortización de las finanzas	(22,572.40)
Otros cobros (pagos) de efectivo	21,193.30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(52,689.64)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(10,669.64)
Infección procedentes de la venta de acciones en subsidiarias e otros negocios	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Aumento de efectivo por emisión de capital	-
Otros largo plazo	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio de efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,483.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	11,570.20
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	20,053.20
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	434,577.77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	47,608.51
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	47,508.51
Ajustes por gastos por diferidos (recargos por impuestos) reconocidos en los resultados del período	-
Ajustes por gastos en ganancias	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(124,116.54)
Cuentas por cobrar (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(115,881.01)
Cuentas por cobrar (disminución) en cuentas por cobrar por cobrar	-
Cuentas por cobrar (disminución) en anticipos	-
Cuentas por cobrar (disminución) en inventarios	-
Cuentas por cobrar (disminución) en cuentas por pagar proveedores	10,051.51
Cuentas por cobrar (disminución) en otros cuentas por pagar	2,077.90
Cuentas por cobrar (disminución) en cuentas por pagar	(13,713.54)
Flujos de efectivo antes procedentes de las actividades de operación	51,065.54


 CPA Jorge Valverde C.
 CONTADOR GENERAL


 CPA Jorge Valverde C.
 CONTADOR GENERAL