
SOLCAPITAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SOLCAPITAL S.A.

INDICE

Paginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 22

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

Solcapital S.A.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Solcapital S.A.** al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados; Estado Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **Solcapital S.A.** al 31 de Diciembre del 2014 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Solcapital S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.



Ing. Mario Martinez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333



CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Abril 2, 2015



panamerican & asociados co.

SOLCAPITAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	863,24	80,41
Activos Financieros	(Nota C)	26.544,27	94.561,52
Inventarios	(Nota E)	254.027,18	96.113,63
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	87.161,40	166.284,31
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	51.220,15	79.348,65
Total Activo Corriente	US\$	419.816,24	436.388,52
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	454.051,42	804.363,42
Otros Activos no Corrientes	(Nota L)	90.226,91	90.226,91
Total Activos No Corrientes	US\$	544.278,33	894.590,33
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u>964.094,57</u>	<u>1.330.978,85</u>

Sr. David Cordova Santillan
Representante Legal
CI. 0703394676

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0701705949001
Contador Registro No. 22306

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

SOLCAPITAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota AA)	3.526,53	230.635,60
Sobregiro Bancario	(Nota CC)	125.087,37	24.826,17
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	20.597,25	29.409,62
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	38.724,52	66.162,56
Anticipo de Clientes	(Nota GG)	-2.520,12	147.179,88
Total Pasivo Corrientes	US\$	185.415,55	498.213,83

PASIVO NO CORRIENTE

Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	372.224,09	315.537,37
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	4.681,94	9.333,14
Total Pasivo No Corriente	US\$	376.906,03	324.870,51
TOTAL PASIVOS	US\$	562.321,58	823.084,34

Patrimonio de los Accionistas

(Nota LL)

Capital Social		2.000,00	2.000,00
Reserva Legal		43.109,55	43.109,55
Reserva Estatutaria		637.121,93	70.236,32
Resultados de Ejercicios Anteriores		-451.270,22	206.725,28
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF		79.701,40	79.701,40
Utilidad o Perdida del Ejercicio		91.110,33	106.121,96
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	401.772,99	507.894,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	964.094,57	1.330.978,85


Sr. David Cordova Santillan
Representante Legal
CI. 0703394676


Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0701705949001
Contador Registro No. 22306

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

SOLCAPITAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas Bienes	2.119.550,32	3.005.535,24
Total Ventas	US\$ 2.119.550,32	3.005.535,24
Total Ingresos Operacionales	US\$ 2.119.550,32	3.005.535,24
 <u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-1.769.681,11	-2.380.211,82
Gastos de Administración	-65.957,78	-349.171,91
Gastos Financieros	-3.979,92	-2.745,01
Depreciación Acumulada	-110.536,86	-126.091,83
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -1.950.155,67	-2.858.220,57
Utilidad Bruta	US\$ 169.394,65	147.314,67
 <u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	0,00	61.122,73
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 0,00	61.122,73
 <u>(-) Otros Gastos No Operacionales</u>		
Gastos no Deducibles	-40.665,77	-53.576,49
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ -40.665,77	-53.576,49
 <u>Utilidad antes de Trabajadores e Impuestos</u>	128.728,88	154.860,91
(-) 15% Participación Trabajadores	-19.309,26	-23.229,14
(-) 22% Impuesto a la Renta	-18.309,29	-25.509,81
Utilidad del Ejercicio	US\$ 91.110,33	106.121,96


Sr. David Cordova Santillan
Representante Legal
Ci. 0703394676


Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0701705949001
Contador Registro No. 22306



panamerican & asociados co.

SOLCAPITAL S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	2.000,00	2.000,00
Saldo al Final del Año	US\$ 2.000,00	2.000,00
<u>Reserva Legal</u>		
Saldo al Inicio del Año	43.109,55	43.109,55
Saldo al Final del Año	US\$ 43.109,55	43.109,55
<u>Reserva Estatutaria</u>		
Saldo al Inicio del Año	637.121,93	70.236,32
Saldo al Final del Año	US\$ 637.121,93	70.236,32
<u>Otras Reservas</u>		
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez	79.701,40	79.701,40
Saldo al Final del Año	US\$ 79.701,40	79.701,40
<u>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</u>		
Saldo al Inicio de Año	-451.270,22	206.725,28
Saldo al Final del Año	US\$ -451.270,22	206.725,28
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>	128.728,88	154.860,91
Participación Trabajadores	-19.309,26	-23.229,14
Impuesto a la Renta	-18.309,29	-25.509,81
Saldo al Final del Año	US\$ 91.110,33	106.121,96
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ 401.772,99	507.894,51

Sr. David Cordova Santillan
Representante Legal
CI. 0703394676

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0701705949001
Contador Registro No. 22306



panamerican & asociados co.

**SOLCAPITAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)**

	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-782,83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-402.343,56
Clases de cobros por actividades de operación	2.998.640,72
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>2.998.640,72</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-2.468.989,05
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.995.189,20
Pagos a y por cuenta de los empleados	4.208,90
Otros pagos por actividades de operación	-478.008,75
Impuestos a las ganancias pagados	-44.825,94
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-887.169,26</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	308.547,45
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-445.209,58
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>753.757,03</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	93.013,28
Financiación por préstamos a largo plazo	<u>93.013,28</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>-782,83</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>863,24</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>80,41</u>

Sr. David Cordova Santillan
Representante Legal
C.I. 0703394676

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0701705949001
Contador Registro No. 22306

SOLCAPITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES

SOLCAPITAL S.A. (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, a los Dieciocho días del mes de Marzo de Mil Novecientos Noventa y Ocho bajo la denominación de SOLCAPITAL S.A. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Marzo del 1998 con el número 7927 y anotado en el Repertorio bajo el número 12139.

Su objetivo principal: es dedicarse a la actividad agropecuaria, a la agricultura, floricultura, acuicultura, de todo tipo de animales y especies del reino vegetal; así como a la actividad pesquera en sus fases de extracción, captura, cría, cultivo, procesamiento, y explotación de especies bioacuáticas entre estas el camarón, peces, crustáceos, moluscos y algas comprendiendo el desove, cría y reproducción.

Capital Social

La compañía **PRAENOSA S.A. En Liquidación** tiene capital de \$ 2,000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Dos Mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los Estados Financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias e inversiones mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Otros Activos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Comunicación	10 años
Equipos de Computación	3 años

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho

valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de Activos Fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Otros Activos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Comunicación	10%
Equipos de Computación	33,33%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos de consumo humano principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (**22%**) sobre su base imponible.

SOLCAPITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	154.860,91
15% Participación Trabajadores	-23.229,14
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ 131.631,77
 (+) Gastos No Deducibles Locales	 53.576,49
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	-9.505,72
Saldo Utilidad Gravable	US\$ 175.702,54
 Impuesto a la renta por Pagar	 38.654,56
 (+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	 17.118,57
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-30.263,32
Saldo Impuesto a Pagar	US\$ 25.509,81

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja	1	56,15	80,41
Bancos	2	807,09	0,00
	US\$	<u>863,24</u>	<u>80,41</u>

<u>1. Caja</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja Chica		56,15	80,41
	US\$	<u>56,15</u>	<u>80,41</u>

<u>2. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Pichincha Cta. Cte. 2100002710		807,09	0,00
	US\$	<u>807,09</u>	<u>0,00</u>

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	1	9.246,40	74.888,94
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	2	3.000,00	0,00
Cuenta por Cobrar Empleados	3	1.584,39	1.925,13
Anticipo a Empleados	4	12.713,48	17.747,45
	US\$	<u>26.544,27</u>	<u>94.561,52</u>

<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes Locales</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Procesadora de Mariscos de El Oro Promaoro		9.246,40	74.888,94
	US\$	<u>9.246,40</u>	<u>74.888,94</u>

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

<u>2. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Santillan Cordova David	3.000,00	0,00
	US\$ 3.000,00	0,00
<u>3. Cuenta por Cobrar Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Prestamos	1.375,00	1.425,00
Prestamo Quirografario	86,16	11,42
Anticipos	123,23	488,71
	US\$ 1.584,39	1.925,13
<u>5. Anticipo a Utilidades</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Personal de Produccion	11.110,46	17.747,45
Personal de Campo	1.603,02	0,00
	US\$ 12.713,48	17.747,45

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Inventario de Materia Prima	254.027,18	96.113,63
	US\$ 254.027,18	96.113,63

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores Locales	1 87.161,40	166.284,31
	US\$ 87.161,40	166.284,31
<u>1. Anticipo a Proveedores</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores Locales	87.161,40	166.284,31
	US\$ 87.161,40	166.284,31

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Iva Pagado en Compras	30.024,64	48.336,53
Retencion en la Fuente	21.195,51	31.012,12
US\$	<u>51.220,15</u>	<u>79.348,65</u>

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u>
<u>COSTO</u>				
Edificios	91.281,67	0,00	0,00	91.281,67
Construcciones en Curso	0,00	34.068,42	0,00	34.068,42
Maquinaria y Equipo	524.581,63	146.351,50	153.450,50	824.383,63
Equipos de Oficina	0,00	520,14	0,00	520,14
Otros Activos Fijos	975.076,85	36.556,67	0,00	1.011.633,52
Equipo de Computación y Software	1.307,31	544,64	0,00	1.851,95
Equipos de Comunicacion	480,36	0,00	0,00	480,36
Naves, Aeronaves y Barcazas	0,00	432,00	0,00	432,00
Vehiculo y Equipos de Transporte	0,00	73.285,71	0,00	73.285,71
US\$	1.592.727,82	291.759,08	153.450,50	2.037.937,40
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-75.805,39	-4.564,08	0,00	-80.369,47
Maquinaria y Equipo	-301.199,83	-60.796,37	31.194,23	-330.801,97
Otros Activos Fijos	-760.132,18	-48.977,08	0,00	-809.109,26
Equipo de Computación y Software	-1.317,18	-450,79	0,00	-1.767,97
Equipos de Comunicacion	-221,82	-48,04	0,00	-269,86
Naves, Aeronaves y Barcazas	0,00	-39,49	0,00	-39,49
Vehiculo y Equipos de Transporte	0,00	-11.215,96	0,00	-11.215,96
US\$	-1.138.676,40	-126.091,81	31.194,23	-1.233.573,98
US\$	<u>454.051,42</u>	<u>165.667,27</u>	<u>184.644,73</u>	<u>804.363,42</u>

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(L) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Prestamos a Terceros	1	90.226,91	90.226,91
	US\$	<u>90.226,91</u>	<u>90.226,91</u>
<u>1. Prestamos a Terceros</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Paladines Cordova Nicolas Ing.		90.226,91	90.226,91
	US\$	<u>90.226,91</u>	<u>90.226,91</u>

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuenta por Pagar Proveedores Locales	1	3.187,11	188.865,23
Otros Pasivos Corrientes	3	339,42	41.770,37
	US\$	<u>3.526,53</u>	<u>230.635,60</u>
<u>1. Cuenta por Pagar Proveedores Locales</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agripac S.A		0,00	14.035,60
Alimentos Balanceados Insbasur Cia. Ltda.		0,00	14.231,25
Asociacion Mariscadores Autonomos Afines Los Isleños		500,00	0,00
Biotecnologia & Genetica Marina S.A.		0,00	7.484,40
Burneo Gonzabay Jessenya Maritza		0,00	1.709,46
Diesel Industrial SA		2.163,12	0,00
Erraez Sanchez Helena Zeneida		0,00	786,91
Exporspecial S.A		0,00	14.160,00
Ferreteria Tai Nan		0,00	713,77

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

Insumos Agrícolas y Acuícolas S.A INSUAGRISA	0,00	2.534,40
Loayza Ortega Diego Leonardo	0,00	1.874,61
Metal y Riego Metalriego Cia. Ltda.	0,00	12.000,00
NM & Asociados S.A NICOVITA	0,00	27.841,78
Pincay Delgado Ulbio Enrique	435,60	1.366,20
Ramirez Romero Christhian Javier	0,00	824,76
RYC S.A.	0,00	88.000,10
Valores menores de US\$ 500	88,39	1.301,99
	US\$ 3.187,11	188.865,23

3. Otros Pasivos Corrientes	2013	2014
Cordova Santillan David	339,42	41.770,37
	US\$ 339,42	41.770,37

(CC) SOBREGIRO BANCARIO

El detalle de Sobregiro Bancario al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	2013	2014
Bancos Locales	1 125.087,37	24.826,17
	US\$ 125.087,37	24.826,17

1. Bancos Locales	2013	2014
Bolivariano Cta. Cte. 0005131754	125.087,37	3.144,14
Pichincha Cta. Cte. 2100002710	0,00	21.682,03
	US\$ 125.087,37	24.826,17

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	2013	2014
Impuesto por Pagar	1 20.597,25	29.409,62
	US\$ 20.597,25	29.409,62

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

<u>1. Impuesto por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
IVA por Pagar	783,35	177,47
Retenciones en la Fuente	1.504,61	3.722,34
Impuesto a la Renta por Pagar	18.309,29	25.509,81
US\$	<u>20.597,25</u>	<u>29.409,62</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Beneficios Sociales a Empleados	1 34.525,92	60.903,05
Obligaciones con el IESS	3 4.198,60	5.259,51
US\$	<u>38.724,52</u>	<u>66.162,56</u>

<u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Décimo Tercer Sueldo	4.019,45	5.766,93
Décimo Cuarto Sueldo	9.502,68	13.265,48
Vacaciones	0,00	6.793,71
Liquidaciones por Pagar	380,40	1.402,34
Sueldos por Pagar	1.314,13	10.445,45
15% Participación Trabajadores	19.309,26	23.229,14
US\$	<u>34.525,92</u>	<u>60.903,05</u>

<u>3. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Fondo de Reserva	0,00	149,35
12,15% Aporte Patronal	4.198,60	5.110,16
US\$	<u>4.198,60</u>	<u>5.259,51</u>

(GG) ANTICPOS DE CLIENTES

El detalle de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo de Clientes	1 -2.520,12	147.179,88
US\$	<u>-2.520,12</u>	<u>147.179,88</u>

<u>1. Anticipo de Clientes</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo de Clientes	-2.520,12	147.179,88
US\$	<u>-2.520,12</u>	<u>147.179,88</u>

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Prestamos Bancos Locales	1 32.613,91	0,00
Prestamos de Accionistas	2 339.610,18	315.537,37
US\$	<u>372.224,09</u>	<u>315.537,37</u>
<u>1. Prestamos Bancos Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco Bolivariano	32.613,91	0,00
US\$	<u>32.613,91</u>	<u>0,00</u>
<u>2) Prestamos de Accionistas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cordova Santillan David	186.985,18	162.912,37
Paladines Cordova Nicolas Ing.	152.625,00	152.625,00
US\$	<u>339.610,18</u>	<u>315.537,37</u>

- Por decisión de los accionistas estas deudas no tienen plazo de vencimiento y no generan intereses.

(KK) PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	997,03	2.184,68
Provision por Desahucio	3.684,91	7.148,46
US\$	<u>4.681,94</u>	<u>9.333,14</u>

SOLCAPITAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Dos Mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, **(2,000.00)** dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2014
Paladines Cordova Nicolas	1.600	1,00	80,00%	1.600,00
Cordova Santillan David	400	1,00	20,00%	400,00
	<u>2.000</u>		<u>100%</u>	<u>2.000,00</u>

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **Solcapital S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ **106,121.96**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Solcapital S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Solcapital S.A.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entro en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (2 de abril, 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.