

 "CAMS" Auditoría y Consultoría Empresarial S.A.S.		"CAMS" AUDITORÍA Y CONSULTORÍA EMPRESARIAL S.A.S.										
		FORMATO:		Cédula Sumaria								
		FECHA		09 de febrero del año 15								
COMPañía EL SOL S.A.								REF:		BG-3 (1/3)		
								Auditor:		C.A.M.S.		
								Fecha Cierre:		31/Dic/Año 14		
3. PATRIMONIO												
Conclusiones de la Auditoría		1. La organización cumplió con los requisitos legales en los referente al capital autorizado y suscrito. 2. Se verificó que el capital social se ha presentado en forma adecuada en el estado de situación financiera y de acuerdo con la clasificación del Plan único vigente y aplicable por la misma. 3. Se determinó el propósito para el cual fue creada la reserva, además de examinar si ésta fue debidamente autorizada por el respectivo órgano de administración de la organización. 4. Se verificó que la reserva que posee la organización refleja su valor real y adecuado. 5. Se verificó que los ingresos y gastos se clasificaron de forma correcta, si la cuenta de pérdidas y ganancias se presentó conforme al Marco de Información Financiera y acorde a los que se aplicó la organización en ejercicios anteriores, y se asegura un control adecuado. 6. Se determinó que existe una adecuada clasificación en el Estado de Cambios en el Patrimonio, de las pérdidas de periodos anteriores.										
		CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO DEL EJERCICIO	AJUSTES			RECLASIFICACIONES			SALDO SEGÚN AUDITORÍA
						REF.	Débito	Crédito	REF.	Débito	Crédito	
		31	CAPITAL SOCIAL	276.715.839	276.715.839		0	0		0	0	276.715.839
		3105	Capital suscrito y pagado	276.715.839	276.715.839		0	0		0	0	276.715.839
		3110	Acciones, cuotas de interes social propias readquiridas (DB)	0	0		0	0		0	0	0
		3115	Aportes sociales	0	0		0	0		0	0	0
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	0	0		0	0		0	0	0		
3205	Pirma en colocación de acciones o partes de interés social	0	0		0	0		0	0	0		
3210	Donaciones	0	0		0	0		0	0	0		
3240	Superavit método de participación patrimonial	0	0		0	0		0	0	0		
33	RESERVAS Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6.000.000	6.000.000		0	0		0	0	6.000.000		
3305	Reservas obligatorias	6.000.000	6.000.000		0	0		0	0	6.000.000		
3310	Reservas estatutarias	0	0		0	0		0	0	0		
3315	Reservas ocasionales	0	0		0	0		0	0	0		
34	ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	40.891.725	40.891.725		0	0		0	0	40.891.725		
3405	Balance de apertura	40.891.725	40.891.725		0	0		0	0	40.891.725		
PASAN		323.607.564	323.607.564	0	0	0		0	0	323.607.564		
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA												
EQUIPO DE AUDITORÍA		ELABORÓ: María Helena Villa Rojas				(M.H.V.R.)		Asistente de Auditoría Externa				
		REVISÓ: Cristian Andrey Vallejo Bonilla				(C.A.V.B.)		Socio Supervisor				
		APROBÓ: Carlos Alberto Montes Salazar				(C.A.M.S.)		Socio Principal-Gerente				

 "CAMS" Auditoría y Consultoría Empresarial S.A.S.		"CAMS" AUDITORÍA Y CONSULTORÍA EMPRESARIAL S.A.S.										
		FORMATO:		Cédula Sumaria								
		FECHA		09 de febrero del año 15								
COMPAÑÍA EL SOL S.A.								REF:		BG-3 (2/3)		
								Auditor:		C.A.M.S.		
								Fecha Cierre:		31/Dic/Año 14		
3. PATRIMONIO												
Conclusiones de la Auditoría		1. La organización cumplió con los requisitos legales en los referente al capital autorizado y suscrito. 2. Se verificó que el capital social se ha presentado en forma adecuada en el Estado de situación financiera y de acuerdo con la clasificación del Plan único vigente y aplicable por la misma. 3. Se determinó el propósito para el cual fue creada la reserva, además de examinar si ésta fue debidamente autorizada por el respectivo órgano de administración de la organización. 4. Se verificó que la reserva que posee la organización refleja su valor real y adecuado. 5. Se verificó que los ingresos y gastos se clasificaron de forma correcta, si la cuenta de pérdidas y ganancias se presentó conforme al Marco de Información Financiera y acorde a los que se aplicó la organización en ejercicios anteriores, y se asegura un control adecuado. 6. Se determinó que existe una adecuada clasificación en el Estado de cambios en el patrimonio, de las pérdidas de períodos anteriores.										
		CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	SALDO DEL EJERCICIO	AJUSTES			RECLASIFICACIONES			SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			VIENEN	323.607.564	323.607.564	REF.	Débito	Crédito	REF.	Débito	Crédito	
							0	0		0	0	323.607.564
		35	<u>DIVIDENDOS O PART. DECRETADAS EN ACCIONES O CUOTAS PARTES DE I. S</u>	0	0		0	0		0	0	0
		3505	Dividendos decretados en acciones	0	0		0	0		0	0	0
3510	Participaciones decretadas en cuotas o partes de interés social	0	0		0	0		0	0			
36	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	(1.582.825)	(1.582.825)		0	0		0	0	(1.582.825)		
3605	Resultado del ejercicio	(1.582.825)	(1.582.825)		0	0		0	0	(1.582.825)		
37	<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>	8.047.350	8.047.350		0	0		0	0	8.047.350		
3705	Utilidades o excedentes acumulados	8.047.350	8.047.350		0	0		0	0	8.047.350		
3710	Pérdidas acumuladas	0	0		0	0		0	0	0		
38	<u>COORRECCIONES VALORATIVOS - SUPERAVIT POR REVALUACION</u>	0	0		0	0		0	0	0		
3805	De inversiones	0	0		0	0		0	0	0		
3810	De propiedad planta y equipo	0	0		0	0		0	0	0		
3895	De otros activos	0	0		0	0		0	0	0		
3	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	330.072.089	330.072.089		0	0		0	0	330.072.089		
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA				"CAMS" AUDITORÍA Y CONSULTORÍA EMPRESARIAL S.A.S								
EQUIPO DE AUDITORÍA				ELABORÓ:		María Helena Villa Rojas		(M.H.V.R.)	Asistente de Auditoría Externa			
				REVISÓ:		Cristian Andrey Vallejo Bonilla		(C.A.V.B.)	Socio Supervisor			
				APROBÓ:		Carlos Alberto Montes Salazar		(C.A.M.S.)	Socio Principal-Gerente			

 "CAMS" Auditoría y Consultoría Empresarial S.A.S.	"CAMS" AUDITORÍA Y CONSULTORÍA EMPRESARIAL S.A.S.					
	FORMATO:		Plan de Mejoramiento			
	FECHA:		30 de Enero del año 15			
COMPañÍA EL SOL S.A. PLAN DE MEJORAMIENTO DE PATRIMONIO					REF:	BG-3 (3/3)
					Auditor:	C.A.M.S.
					Fecha Cierre:	31/Dic/Año 14
Debilidades	Causa	Efecto	Controles a Implementar	Responsable	Fecha de Implementación	
1. La administración registró de forma correcta las partidas que conforman el patrimonio de la organización, con base al marco de información y demás normas aplicables a la misma.	Los funcionarios que conforman el área contable de la organización cuentan con la debida capacitación	Estados financieros que reflejan la realidad económica de la organización.	Seguir aplicando de forma permanente y uniforme el marco de información financiera.	Contador - Auditor interno	Inmediato	
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA	"CAMS" AUDITORÍA Y CONSULTORÍA EMPRESARIAL S.A.S.					
EQUIPO DE AUDITORÍA	ELABORÓ:	María Helena Villa Rojas	(M.H.V.R.)	Asistente de Auditoría Externa		
	REVISÓ:	Cristian Andrey Vallejo Bonilla	(C.A.V.B.)	Socio Supervisor		
	APROBÓ:	Carlos Alberto Montes Salazar	(C.A.M.S.)	Socio Principal-Gerente		