

**SOCIFORZA S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Urdesa, Av. Victor E. Estrada 114 - Edf. Celebrity Piso 2 Of. 204 - C.P. 09019600 - Guayaquil, Ecuador

+ 593 4 2380179    info@asemas.com.ec

**SOCIFORZA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-3
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	4
<i>Estado de Situación Financiera</i>	5
<i>Estado del Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Evolución del Patrimonio</i>	7
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	8-9
<i>Políticas Contables y Notas</i>	10-30

**Abreviatura usada:**

- US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)*
- NIF - Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.*
- NIA - Normas Internacionales de Auditoría*

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

***A la junta de accionistas de  
SOCIFORZA S.A.  
Baba - Ecuador***

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de SOCIFORZA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, los aspectos importantes de la situación financiera de SOCIFORZA S.A., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA)., nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de auditor en relación con la auditoria de los estados financieros.*

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador vigente en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Los procedimientos de auditoria, juicio y escepticismo profesional aplicados al periodo 2016, nos proveen de la evidencia suficiente y adecuada para determinar que, los estados financieros se encuentran libres de incorrección material debido a fraude o error.

**Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros**

La administración de SOCIFORZA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y por el Control Interno que determina necesario para permitir la adecuada preparación de los estados financieros, verificando que estén libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar en sus operaciones.

La Junta General de Accionistas de la entidad es la responsable de la aprobación de los estados financieros de la compañía.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

1. Durante el proceso del examen de auditoría el auditor deberá evaluar el sistema de control interno que ha implementado la dirección de la compañía, emitiendo un informe que se denominará "Comunicación de deficiencias en el control interno" que contengan las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a estos controles, adicional el auditor deberá comunicar a la entidad de control de su jurisdicción los actos ilegales, fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades que hubiere encontrado al realizar su examen.
2. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
3. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha sobre la evidencia de auditoría obtenida, y determinamos si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la capacidad de SOCIFORZA S.A. para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material incluiremos un párrafo de énfasis.

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:**

De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **SOCIFORZA S.A.**, en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



**ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS**  
Nº de Registro en la Superintendencia  
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



**C.P.A. Gustavo Acuña M.**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116  
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

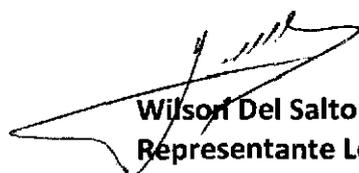
Guayaquil, 10 de octubre del 2017

## DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

**RAZON SOCIAL:** SOCIFORZA S.A.  
**R.U.C. NO. :** 0992758287001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores externos **ASESORANDO M.A.S. C.A.**, revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía **SOCIFORZA S.A.**, en el periodo 2016 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016, de acuerdo al siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros
- Resumen de Eventos Posteriores

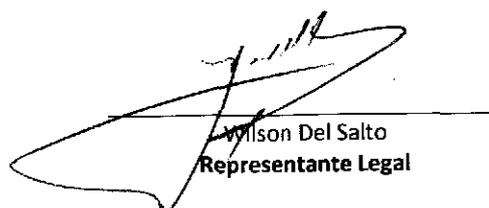
  
**Wilson Del Salto**  
Representante Legal

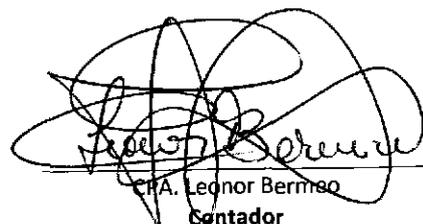
**SOCIFORZA S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2016**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	106	-
Cuentas por cobrar	4	172.156	2.333
Activos por Impuesto corriente	7	11.781	161
<b>Total del activo corriente</b>		<b>184.042</b>	<b>2.494</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo	5	1.297.793	1.280.000
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>1.297.793</b>	<b>1.280.000</b>
<b>Total del activo</b>		<b>1.481.836</b>	<b>1.282.494</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar	6	118.528	-
Pasivos por impuesto corriente	7	12.793	474
Pasivos acumulados	8	23.383	225
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>154.704</b>	<b>699</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Relacionadas	6	636.716	500.000
Otras cuentas por pagar		633.192	780.000
<b>Total del pasivo no corriente</b>		<b>1.269.908</b>	<b>1.280.000</b>
<b>Total del pasivo</b>		<b>1.424.612</b>	<b>1.280.699</b>
<b>Patrimonio</b>	11		
Capital		800	800
Resultados acumulados		995	-
Utilidad del periodo		55.428	995
<b>Total del patrimonio</b>		<b>57.223</b>	<b>1.795</b>
<b>Total de pasivo y patrimonio</b>		<b>1.481.836</b>	<b>1.282.494</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Wilson Del Salto  
Representante Legal

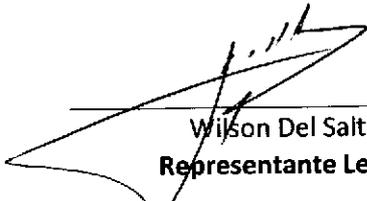
  
CPA. Leonor Bermeo  
Contador

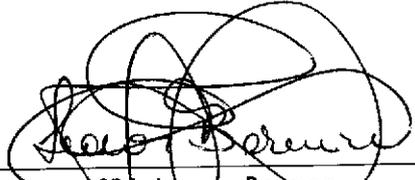
**SOCIFORZA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Al 31 de diciembre del 2016**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<b>INGRESOS:</b>	<b>12</b>		
Ventas Cajas de banano		949.363	16.095
Banano de descarte		3.410	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>952.774</u></b>	<b><u>16.095</u></b>
<b>COSTOS</b>	<b>12</b>		
Costo de Banano		748.011	3.295
<b>MARGEN COMERCIAL</b>		<b><u>204.763</u></b>	<b><u>12.800</u></b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>13</b>		
Gastos de administración		53.949	11.299
Gastos Financieros		71.744	-
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>125.693</u></b>	<b><u>11.299</u></b>
<b>Utilidad contable</b>		<b><u>79.070</u></b>	<b><u>1.501</u></b>
Participación a trabajadores		11.860	225
Impuesto a la Renta Único	<b>7.2</b>	11.781	281
<b>Utilidad o Pérdida neta del periodo</b>		<b><u>55.428</u></b>	<b><u>995</u></b>
<b>Resultado Integral total del año</b>		<b><u>55.428</u></b>	<b><u>995</u></b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Wilson Del Salto  
Representante Legal

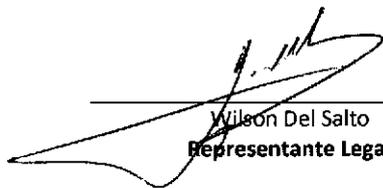
  
CPA Leonor Bermeo  
Contador

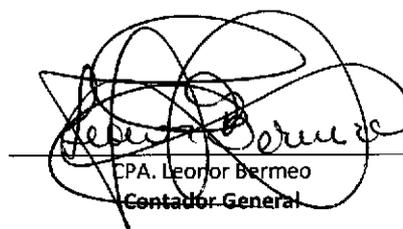
**SOCIFORZA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
Al 31 de diciembre del 2016  
(en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Resultados acumulados Ganancias Acumuladas</u>	<u>Utilidad del período</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>995</u>	<u>1.795</u>
Transferencia a resultados acumulados	-	995	(995)	-
Utilidad neta 2016	-	-	55.428	<b>55.428</b>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>995</u>	<u>55.428</u>	<u>57.223</u>

Ver notas a los Estados Financieros

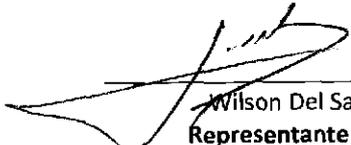
  
\_\_\_\_\_  
Wilson Del Salto  
Representante Legal

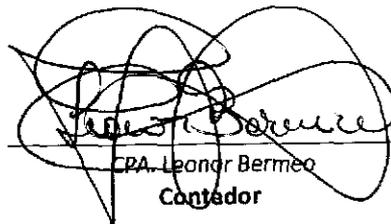
  
\_\_\_\_\_  
CPA. Leonor Bermeo  
Contador General

SOCIFORZA S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**31 de diciembre del 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
<b><u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u></b>		
Recibido de clientes	771.331	-
Pagado a proveedores y empleados	(667.991)	-
Gastos Financieros	(71.744)	-
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b><u>31.596</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b><u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u></b>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(21.398)	(1.280.000)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión</b>	<b><u>(21.398)</u></b>	<b><u>(1.280.000)</u></b>
<b><u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u></b>		
Importe recibido por préstamo CARTOPEL	-	780.000
Pagos de préstamos CARTOPEL	(146.808)	-
Financiamiento con accionistas	136.716	500.000
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>(10.092)</u></b>	<b><u>1.280.000</u></b>
Aumento neto del efectivo en caja y bancos	106	-
Saldo al inicio del periodo	-	-
<b>Efectivo y Equivalente al efectivo al final del periodo</b>	<b><u>106</u></b>	<b><u>-</u></b>

  
Wilson Del Salto  
Representante Legal

  
CPA. Leonor Bermeo  
Contador

**SOCIFORZA S.A.**

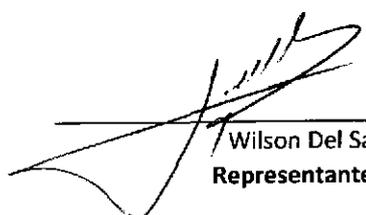
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

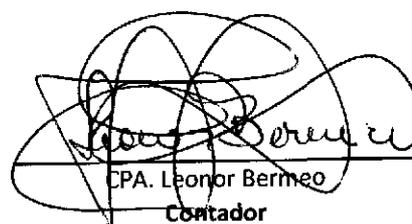
**Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación**

**Al 31 de diciembre del 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Utilidad perdida del ejercicio</b>	<b>79.070</b>	<b>1.501</b>
Depreciación	3.605	-
Participación trabajadores	(11.860)	(225)
Impuesto a la Renta Único	(11.781)	(281)
<b>Cambio en activo y pasivo:</b>		
Cuentas por cobrar	(32.680)	(1.694)
Activos por impuestos corrientes	(11.620)	-
Cuentas por cobrar relacionadas	(53.494)	-
Otros cuentas por cobrar	(83.648)	1.012
Cuentas por pagar	62.945	-
Obligaciones financieras	12.152	-
Cuentas por pagar relacionadas	41.519	-
Otras cuentas por pagar	1.912	(88)
Pasivos por impuesto corriente	12.319	-
Pasivos acumulados	23.158	(225)
<b>Total ajustes</b>	<b><u>(47.474)</u></b>	<b><u>(1.501)</u></b>
<b>Flujo Neto por Actividades de Operación</b>	<b><u>31.596</u></b>	<b><u>-</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Wilson Del Salto  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
CPA. Leonor Bermeo  
Contador

**SOCIFORZA S.A.**

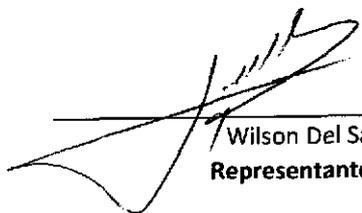
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

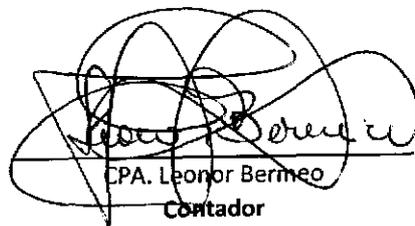
**Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación**

**Al 31 de diciembre del 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Utilidad perdida del ejercicio</b>	<b>79.070</b>	<b>1.501</b>
Depreciación	3.605	-
Participación trabajadores	(11.860)	(225)
Impuesto a la Renta Único	(11.781)	(281)
<b>Cambio en activo y pasivo:</b>		
Cuentas por cobrar	(32.680)	(1.694)
Activos por impuestos corrientes	(11.620)	-
Cuentas por cobrar relacionadas	(53.494)	-
Otros cuentas por cobrar	(83.648)	1.012
Cuentas por pagar	62.945	-
Obligaciones financieras	12.152	-
Cuentas por pagar relacionadas	41.519	-
Otras cuentas por pagar	1.912	(88)
Pasivos por impuesto corriente	12.319	-
Pasivos acumulados	23.158	(225)
<b>Total ajustes</b>	<b><u>(47.474)</u></b>	<b><u>(1.501)</u></b>
<b>Flujo Neto por Actividades de Operación</b>	<b><u>31.596</u></b>	<b><u>-</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Wilson Del Salto  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
CPA. Leonor Bermeo  
Contador