

1. INFORMACION SOCIETARIA

SOCIFORZA S.A., se constituyó el doce de enero del 2012, en la Notaria Primera del Cantón Guayaquil, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, cuyo objeto social principal es que podrá dedicarse al desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha hasta su comercialización. Industrialización y comercialización de productos agrícolas y pecuarios. El 25 de enero del 2012 queda inscrito en el Registro Mercantil de fojas 8.699 a 8.714 Registro mercantil número 1.474.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1. **Aprobación de los estados financieros** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

2.2. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.3. **Moneda local** – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4. **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.5 **Políticas contables significativas** – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivo y bancos - Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez en bancos locales con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Propiedad, Planta y Equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición según la sección 17.10 de las NIIF para Pymes.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterior de estos activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, mientras que las mejoras que incrementan la vida útil del activo se capitalizan.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil estimada de las propiedades y equipos es como sigue:

Propiedades	Vida útil años	Tasa depreciación
Maquinarias y Equipos	10	10%
Equipo de Computación	3	33.33%
Equipo de Oficina	5	20%

En la actualidad la compañía no ha establecido valores residuales, ni montos de capitalización para sus propiedades, planta y equipo.

La plantación de banano se clasifica dentro del grupo de Propiedad, planta y equipo al costo y representa 81,72 hectáreas de cultivo de banano.

El gasto por depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra en los resultados del periodo.

Retiro o venta de mobiliario y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la

diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados del periodo en el que el elemento es dado de baja.

Activos Biológicos – Los activos Biológicos se reconocen como los costos directamente atribuibles al mantenimiento de la plantación de banano en todas sus fases agrícolas como son los costos de cultivo y mano de obra, mientras que las depreciaciones y los costos por labores de campos son cargados al costo de producción, actualmente la compañía mantiene valuados este rubro al costo, sin determinar el valor razonable como lo establece la sección 34 de NIIF para Pymes.

Obligaciones laborales – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Impuesto a la Renta Único - La compañía está sujeta al impuesto único a la renta del 2% por ser productora de banano. En la República del Ecuador El impuesto se calcula sobre el total de cajas de banano vendidas a la semana a precio oficial.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Participación a trabajadores – La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos – Los ingresos comprenden el precio oficial de la caja de banano y los servicios relacionados, cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, sección 2.41 y 23.1 de las NIIF para Pymes.

Ingresos Financieros – Están compuestos principalmente de ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Sección 23.29 NIIF para Pymes.

Costos y Gastos - Los costos de producción: a) Materiales e insumos, b) Mano de obra directa, y c) Costos indirectos se transfieren a la cuenta “Costo de venta” de forma directa. Los gastos se registran en resultados a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo con los lineamientos de la base contable de acumulación del devengo (Sección 2.36 NIIF para Pymes).

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Sección 2.52 NIIF para Pymes.

Instrumentos financieros

Activos financieros - cuentas y documentos por cobrar clientes - Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes de la hacienda. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

La compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

En la industria del Banano los compradores de fruta cancelan la adquisición en la siguiente semana.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Estimación de vida útil de las propiedades y equipos: La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la parte pertinente en la Nota de propiedad planta y equipo.

Administración de riesgos – A continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito – El riesgo de crédito se origina por la incapacidad de los deudores de poder cumplir con sus obligaciones. La compañía recupera sus ventas dentro de los ocho días subsiguientes a la entrega de la fruta, sus cuentas por cobrar son mayoritariamente con compañías relacionadas, por lo que la administración considera que la exposición de la compañía a riesgos de crédito no existe.

Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado (Plantación de banano) a la fluctuación de su precio en el mercado y a otros riesgos de precio.

Riesgo de liquidez – La junta de accionistas es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La principal fuente de liquidez son los flujos provenientes de sus actividades comerciales y de los recursos provistos por las compañías relacionadas.

Riesgo de precio – La actividad principal de la compañía está regulada por precios oficiales que deben cumplir los compradores de la fruta, el mismo que cubre los costos de operación de la actividad bien administrada.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Caja	-	106
Banco	-	-
<u>Total</u>	<u>-</u>	<u>106</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	(a)	30.876	34.993
Partes Relacionadas, Nota 10		213.102	137.142
Deterioro de Cuentas por Cobrar	(b)	(65.200)	-
Otras cuentas por Cobrar	(c)	11.595	21
<u>Total</u>		<u>190.373</u>	<u>172.156</u>

a) Al 31 de diciembre del 2017, clientes representa créditos por las ventas de cajas de banano facturadas de forma semanal, estos saldos no generan intereses.

b) Un detalle del movimiento del deterioro de cuenta por Cobrar durante el periodo 2017:

	2017
Saldo al comienzo del año	-
Provisión	(65.200)
Castigos	-
<u>Total</u>	<u>(65.200)</u>

- La compañía consideró necesario estimar el 25% y 35% de deterioro sobre Cuentas por cobrar Relacionadas.

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			
	...31 de Diciembre...		
Compañías Relacionadas			
Jadcity S.A.	88.203	25%	22.051
Lingle S.A.	5.650	25%	1.413
			23.463
Accionista	119.249	35%	41.737
<u>Total</u>			<u>65.200</u>

- c) Saldo incluye principalmente anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios, propios de la operación de la compañía y préstamos a empleados que se van descontando en el rol mensual.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Costo	1.383.997	1.301.398
Depreciación acumulada	(45.186)	(3.605)
<u>Total</u>	<u>1.338.811</u>	<u>1.297.793</u>

Los movimientos de Propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

Activos al costo - periodo 2017

	Terreno	Construcción en curso	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Maquinarias	Plantación	Total
<u>Costo</u>							
Enero 1, 2017	898.069	-	-	-	41.398	361.931	1.301.398
Adquisiciones		67.909	3.572	318	10.800	-	82.599
Reclasificación			-	-	-	-	
Saldo al 31/12/2017	898.069	67.909	3.572	318	52.198	361.931	1.383.997

Depreciación acumulada – periodo 2017

	Maquinarias	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Plantación	Total
<u>Depreciación acumulada</u>					
Enero 1, 2017	(3.605)	-	-	-	(3.605)
Depreciación	(4.415)	(655)	(318)	(36.193)	(41.581)
Saldo 31/12/2017	<u>(8.020)</u>	<u>(655)</u>	<u>(318)</u>	<u>(36.193)</u>	<u>(45.186)</u>

6. PASIVO FINANCIERO

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
<u>Porción corriente:</u>			
Proveedores	(a)	55.723	62.945
Sobregiro Bancario	(b)	20.173	12.152
Partes Relacionadas, Nota 10		39.680	41.519
Otras cuentas por Pagar		16.663	1.912
<u>Subtotal</u>		<u>132.240</u>	<u>118.528</u>
<u>Porción no corriente:</u>			
Partes Relacionadas, Nota 10		773.542	636.716
Otras cuentas por Pagar	(c)	448.809	633.192
<u>Subtotal</u>		<u>1.222.351</u>	<u>1.269.908</u>
<u>Total</u>		<u>1.354.590</u>	<u>1.388.437</u>

- a) Facturas pendientes de pago a proveedores por la compra de materiales e insumos, propios de la operación de la compañía.
- b) Comprende sobregiro contable del banco pichincha de los cheques girados y no cobrados del mes de diciembre del 2017.
- c) Saldo incluye una obligación con la compañía CARTONES NACIONALES S.A.I CARTOPEL para el financiamiento de la adquisición de la hacienda de la

compañía por \$ 780.000 con una tasa de interés del 10% a un plazo de 48 meses.

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
<u>Activos por impuesto corrientes :</u>			
Retención en la Fuente	(a)	14.408	11.781
<u>Total</u>		<u>14.408</u>	<u>11.781</u>
<u>Pasivos por impuesto corrientes:</u>			
			-
Retención IVA	(b)	1.308	1.012
Impuesto a la Renta Unico		14.408	11.781
<u>TOTAL</u>		<u>15.716</u>	<u>12.793</u>
POSICIÓN NETA - ACTIVA		<u>(1.308)</u>	<u>(1.012)</u>

- a) Los impuestos por recuperar de la compañía al 31 de diciembre del 2016, incluyen las Retenciones de impuesto a la Renta único para el sector bananero que varían de acuerdo al número de cajas semanales desde el 1% al 2%, el cual se obtiene de multiplicar el número de cajas o unidades de banano producidas y destinadas a la exportación, por el precio mínimo de sustentación fijado por el Estado, vigente al momento de la exportación.
- b) Los impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del 2017, comprenden las retenciones de IVA efectuadas a los proveedores que se liquidan cada mes.

El Impuesto a la Renta único a partir del ejercicio 2016 se cancelará la sumatoria de los valores pagados de forma mensual por concepto de impuesto a la renta único.

- 7.2 Conciliación tributaria** La compañía está sujeta al impuesto único a la renta del 2% por ser productora de banano. En la República del Ecuador El impuesto se calcula sobre el total de cajas de banano vendidas a precio oficial. El resumen de la declaración del Impuesto a la Renta es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	111.832	79.070
<u>Diferencias permanentes:</u>		
(-) Participación trabajadores	(16.775)	(11.860)
(+) Gastos no deducibles locales	44.945	70.487
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la renta unico	(1.204.504)	(952.774)
(+) Costos y gastos sujetos a IRU	1.092.672	815.077
<u>Determinación del pago:</u>		
(+) Impuesto a la Renta Unico	14.408	11.181
(-) Credito tributario para liquidación IRU	(14.408)	(11.181)
Saldo (favor) a pagar contribuyente	-	-

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

8. **OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Decimo Tercer Sueldo	1.363	1.662
Decimo Cuarto Sueldo	1.193	6.272
Vacaciones	3.996	3.364
Participación Trabajadores	28.860	12.086
<u>Total</u>	35.413	23.383

La compañía en el periodo 2017 cargó a resultados por concepto de Gastos de Sueldos y beneficios Sociales el valor de USD \$ 206.059,72, los cuales representan el 18,86 % del total de costos y gastos.

	<u>Décimo tercer Sueldo</u>	<u>Décimo cuarto Sueldo</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Participación Trabajadores</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2017	1.661,58	6.271,82	3.364,03	12.086	23.383
Provisión	3.071,02	2968,75	2077,3	16.775	24.892
Pagos	(3.369)	(8.047)	(1.446)	-	(12.862)
Saldo al final del año	<u>1.363</u>	<u>1.193</u>	<u>3.996</u>	<u>28.860</u>	<u>35.413</u>

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1 Categorías de instrumentos financieros – El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la compañía son los siguientes:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos financieros:</u>			
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota 3)	-	106
Cuentas por Cobrar Cliente	(Nota 4)	30.876	34.993
Partes Relacionadas	(Nota 10)	213.102	137.142
<u>Total</u>		<u>243.978</u>	<u>172.241</u>
<u>Pasivos financieros:</u>			
Proveedores		55.723	62.945
Sobregiro bancario	(Nota 7)	20.173	12.152
Partes Relacionadas	(Nota 10)	813.222	678.235
Otras cuentas por pagar	(Nota 7)	465.472	635.104
<u>Total</u>		<u>1.354.590</u>	<u>1.388.437</u>
<u>Posición neta</u>		<u>(1.110.613)</u>	<u>(1.216.196)</u>

10. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de la NIIF para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Según lo establece la norma la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendiente, incluyendo compromisos para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Durante el periodo 2017 la compañía mantiene los siguientes saldos con partes relacionadas:

a) Saldos

Partes Relacionadas	Transacciones	Saldo al 31-12-2017
<u>Cuenta por Cobrar, nota 3</u>		
Compañías		
Jadcity S.A.	Prestamos - Gastos	88.203
Lingle S.A.		5.650
Accionista		
Del Salto Aldaz Wilson	Prestamos - Gastos	119.249
Total		213.102
<u>Cuenta por Pagar, nota 6</u>		
Compañía		
CORCOPRO SA	Prestamos - Gastos	39.680
Accionista		
Del Salto Aldaz Wilson	Prestamos - Gastos	773.542
Total		813.222

b) Transacciones

Un detalle de algunas transacciones representativas efectuadas con compañías relacionadas en el periodo 2017.

<u>Partes Relacionadas</u>	<u>Transacciones</u>	<u>No.</u>	<u>Monto</u>
<u>Por Cobrar</u>			
Jadcity S.A.		14	31.100
Lingle S.A.	Prestamos	1	5.000
Del Salto Aldaz Wilson		1	3.000
<u>Por Pagar</u>			
Del Salto Aldaz Wilson	Prestamos	4	27.783

- Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo estas operaciones son equiparables a las realizadas por terceros.

11. PATRIMONIO

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Capital	(a)	800	800
Resultados Acumulados	(b)	56.423	995
Utilidad o Perdida del Ejercicio		80.650	55.428
<u>Total</u>		<u>137.873</u>	<u>57.223</u>

a) Capital Social

AL 31 de diciembre de 2017, el capital está constituido por 800 acciones de \$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. de acciones</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
DEL SALTO ALDAS JULIO WILSON	640	\$ 640	80%
DEL SALTO MILLAN JUAN ANDRES	160	\$ 160	20%
<u>Total</u>	<u>800</u>	<u>\$ 800</u>	<u>100%</u>

- b) Resultados acumulados.-** Comprende la Utilidad neta del 2016 pendiente de distribución a los accionistas.

12. VENTAS – COSTO DE PRODUCCIÓN

Los ingresos netos por venta de cajas de banano, así como el respectivo costo de producción, originaron la siguiente rentabilidad comercial:

<u>Ventas</u>	<u>Costo de Producción</u>	<u>Margen Comercial</u>	<u>% Margen</u>	<u>% Costo</u>
1.204.504	926.093	278.411	23,11%	76,89%

A continuación, un detalle de los elementos del costo:

<u>Elemento del Costo</u>	<u>Centro de Costo</u>				<u>Saldo al 31-12-2017</u>
	<u>Cultivo</u>	<u>Cosecha</u>	<u>Empaque</u>	<u>Transporte</u>	
Materiales e Insumos	314.044	2.411	4.523	-	320.977
Mano de Obra	14.544	-	73.805	-	88.349
Otros costos Indirectos	403.714	-	56.118	56.934	516.766
<u>Total</u>	<u>732.302</u>	<u>2.411</u>	<u>134.446</u>	<u>56.934</u>	<u>926.093</u>

13. GASTOS POR SU NATURALEZA

A continuación un detalle de los gastos por funciones clasificados de acuerdo a su naturaleza:

<u>Rubros</u>	<u>Administración</u>	<u>Financiero</u>	<u>Saldo al 31-12-2017</u>
Personal	26.864		26.864
Costos Indirectos	83.091		83.091
Impuesto	3.613		3.613
Interes Cartopel		53.010	53.010
<u>Total</u>	<u>113.568</u>	<u>53.010</u>	<u>166.579</u>

14. EVENTOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de presentación del presente informe no se ha presentado eventos que de acuerdo con la administración afecten de forma significativa la lectura de los Estados Financieros.