
SOPRECO S. A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera**

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

CON EL INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SOPRECO S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de evolución de patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8-9
Notas a los estados financieros	10-35

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	- Registro Único de Contribuyente
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
SOPRECO S. A.:

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía SOPRECO S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativa y otras notas explicativas. Los estados financieros de la compañía cortados al 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por nuestra firma y se presentan en esquema comparativo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos descritos en la sección "**Fundamentos de la Opinión**", presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía SOPRECO S. A., al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera así como con disposiciones establecidas por cifras de control.

2. Fundamento de la opinión

Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en concordancia con el Código de Ética emitido por el IASB y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de SOPRECO S. A., es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de SOPRECO S. A., es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como "Negocio en Marcha", revisando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresas en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o bien no exista otra alternativa realista. El Directorio o gobierno corporativo de la entidad es el responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios tomar, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, así como las disposiciones emitidas por SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS, a través de su "REGLAMENTO SOBRE AUDITORIA EXTERNA", emitido mediante Resolución No. 0005-INC-ONCON-2016-011 y Registro Oficial 78 de 14-nov-2016.

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente engañosas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción, así como el Informe de Procedimientos Previamente Convenidos, sobre Prevención del Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos, de SOPRECO S. A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 se emite por separado una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas con la Administración Tributaria.

CPA IRMA ZAMBRANO
Representante Legal

AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA.
SRNAE No. 1019

Dirección: Ciudadela La Alborada Vía etapa Vía 501 sector 4 20. Edificio Vitrón
Fecha: Guayaquil 3 de Septiembre 2019

SOPRECO S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

NOTAS	CUENTAS		SDO AL 31/12/2018	SDO AL 31/12/2017
	Activo			
	Activo Corriente			
6	Efectivo y equivalentes a Efectivo		58,005	4,845
7	Cuentas por Cobrar		189,560	229,039
8	Activos por Inmuebles Corrientes		55,079	34,963
	Total activo corriente	USD	502,635	268,847
	Activo no corriente			
9	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		352,683	1,407,658
	TOTAL DEL ACTIVO	USD	1,485,517	1,675,534
	Pasivos			
	Pasivo Corriente			
10	Obligaciones Corrientes		134,516	12,530
11	Cuentas por Pagar Diversas/No Relacionadas		85,589	13,778
12	Otros pasivos corrientes		13,356	16,690
	TOTAL PASIVO	USD	201,462	42,998
	PATRIMONIO			
13	CAPITAL		1,000	1,000
	RESERVAS		49,533	49,533
	RESULTADOS ACUMULADOS		284,887	32,505
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES		968,634	1,542,627
	TOTAL DEL PATRIMONIO	USD	1,284,055	1,626,666
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD	1,485,517	1,675,534

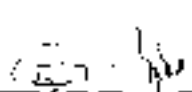
NAIR R. ASSAF-FITAS NAIR
REPRESENTANTE LEGAL

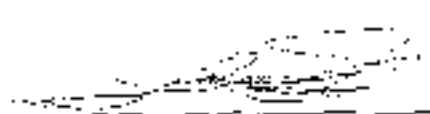
NEUMAN VALDIVIA
SANTIAGO ENRIQUE
COMODATARIO GENERAL

SOPRECO S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

	<u>USD AL</u> <u>31/12/2018</u>	<u>USD AL</u> <u>31/12/2017</u>
<i>Ingresos:</i>		
Ventas brutas	60,617	97,342
Ventas 0%	27,594	3,213
Venta del edificio SOPRECO 2	<u>373,075</u>	<u>0</u>
Ventas netas	USD 461,270	101,055
<i>Costo de las ventas</i>		
Costo de las ventas	<u>56,056</u>	<u>28,664</u>
Ganancia (pérdida) bruta	USD 405,153	72,328
<i>Gastos:</i>		
GASTOS DEL PERSONAL	100,033	6,750
GASTOS DE ASesorIA	31,569	11,550
GASTOS VARIOS	<u>73,096</u>	<u>29,358</u>
	USD 207,698	47,658
<i>Ganancia (pérdida) neta</i>	USD 197,456	24,728
<i>Participación Trabajadores</i>	<u>(29,620)</u>	<u>(3,709)</u>
<i>Utilidad desp. De Participación</i>	USD 167,833	21,015
<i>Impuesto a la renta 22%</i>	<u>(30,930)</u>	<u>(6,256)</u>
<i>Utilidad Neta del Ejercicio</i>	USD <u>136,903</u>	<u>15,704</u>


NADER ASSAF ELIAS NA'IM
CONTADOR GENERAL


NEIMANE VALDIVIESO
SANTIAGO CHACABAL
CONTADOR GENERAL

SOPRECO S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en Dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT	ADOPCIÓN NIF	PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,000	500	49,033	1,543,627	(73,513)	(19,461)	83,177	26,539	1,610,902
Transferencia a resultados acumulados							26,539	(26,539)	0
Resultados del periodo								24,728	24,728
Participación de trabajadores								(3,709)	(3,709)
Impuesto a la Renta								(5,255)	(5,255)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1,000	500	49,033	1,543,627	(73,513)	(19,461)	109,716	15,764	1,626,666
Apropiación a resultados acumulados							15,764	(15,764)	0
Resultados del ejercicio								197,486	197,486
Participación de trabajadores								(29,623)	(29,623)
Impuesto a la Renta								(36,930)	(36,930)
Baja por venta de Inmueble				(574,993)				(574,993)	(574,993)
Otros					24,128	19,461	57,640		101,049
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1,000	500	49,033	968,634	(49,365)	0	183,320	130,993	1,284,055

NAOER ASSAF ELIAS NAUM
DIRECTOR GENERAL

NEUMAN VALDIVIESO
SANTALICI FERRIQUE
CONTADOR GENERAL

SOPRECO S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Activos financieros y ventas	258,936	75,070
Activos por impuestos corrientes	(20,085)	5,003
Servicios y otros pagos anticipados	0	398
Obligaciones corrientes	32,015	0
Cuentas por pagar y pagos	(157,321)	(73,003)
Otros pasivos corrientes	(6,342)	0
Participación de trabajadores	(29,623)	(3,707)
Impuesto a la renta	(36,330)	(5,255)
Total flujo de actividades de operación	USD 95,660	(2,307)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Baja de inmueble	0,022	0
Baja de revaluo	574,993	0
Baja de depreciación acumulada	(57,840)	0
Total flujo de actividades de inversión	USD 524,075	0
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por cobrar accionistas	(92,331)	0
Otras cuentas por pagar	0	4,173
Baja de superávit	(574,993)	0
Baja de depreciación con resultados acumulados	57,840	0
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	(0,461)	0
Ajuste cuenta Adopción NIIF	14,138	0
	USD (566,474)	4,173
Efecto neto de actividades	USD 95,660	1,669
Saldo del efectivo al inicio del periodo	4,645	2,975
Saldo del efectivo al final del periodo	USD 98,005	4,645

RAFAEL ASSAF ELIAS NAUM
REPRESENTANTE LEGAL

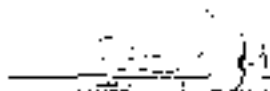
NEIRMANE VALENTINO
SANTAGUÉ ENRIQUE
CONTADOR GENERAL

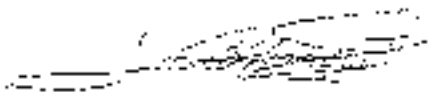
SOPRECO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos financieros al inicio del periodo	149,418	204,054
Ventas del ejercicio	461,270	101,055
Activos financieros al final del periodo	<u>(351,661)</u>	<u>(729,039)</u>
USD	258,936	76,070
Cuentas y documentos por pagar al inicio del periodo	19,778	41,968
Pagos del periodo	779,131	76,327
Cuentas y documentos por pagar al final del periodo	<u>(35,532)</u>	<u>(32,778)</u>
USD	162,321	75,018
	96,515	1,057
Activos por impuestos corrientes	(20,085)	5,008
Servicios y otros pagos anticipados	0	398
Obligaciones corrientes	92,315	0
Otros pasivos corrientes	(6,332)	0
Participación de trabajadores	(20,673)	13,709
Impuesto a la renta	(36,930)	(5,255)
Baja de inmuebles	6,522	0
Baja de reavluo	574,993	0
Baja de depreciación acumulada	157,840	0
Cuentas por cobrar accionistas	(92,811)	0
Otras cuentas por pagar	0	4,176
Baja de superavit	(374,993)	0
Baja de depreciación con resultados acumulados	57,840	0
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	15,461	0
Ajuste cuenta Adopción NIIF	21,248	0
Efecto neto de actividades	USD 53,361	1,669


WALTER ANSA PÉNAS NAIM
REPRESENTANTE LEGAL


NEUMANE VALDIVIA SO
SANTO DIO ENRIQUEL
CONTADOR PUBLICO