



AUDIBASA
Auditorias y Balances S.A.

FRITEGA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



CONTENIDO:

- Estados de Situación Financiera al final del periodo
- Estados de Resultados Integrales del periodo
- Estados de Cambios en el Patrimonio del periodo
- Estados de Flujos de Efectivo del periodo - Método Directo.
- Notas a los Estados Financieros.
- Resumen de las Principales Políticas Contables



AUDIBASA

Auditorías y Balances S.A.

FRITEGA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

INDICE

Informe de los Auditores Independientes	3-6
Balances generales	7
Estados de resultados	8
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	9
Estados de flujos de efectivo	10-11
Resumen de Políticas Contables	12-35
Notas a los estados financieros	36-49

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de

FRITEGA S. A.

Guayaquil, 24 de septiembre del 2018

1.- Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FRITEGA S.A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y seguros mediante la Resolución No SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicacada en el Registro Oficial No 879 de fecha noviembre 11 del 2016 descritas en la Nota 2.

Los estados financieros adjuntos incluyen cifras comparativas con el año 2016 (expresadas en USD Dólares) Excepto por los valores registrados en la cuenta de inventarios que al 31 de diciembre de 2017 y 2016 por USD \$ 367.662 y USD \$ 425.242 Respectivamente, a esas fechas se establece que debió ser importante estar presentes en las tomas físicas de Inventario de los mismos por los cual no podemos emitir una opinión libre de salvedades.

2.- Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de **FRITEGA S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

3.- Otros asuntos

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los estados financieros separados de **FRITEGA S.A.** deben presentarse en forma separada (por requerimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros) y consolidado con la entidad en la cual mantiene el poder, derecho y capacidad de influir en su rendimiento variable; entidad controlada **INDUSTXELA S.A.**. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados que se presentan por separado.

4.- Párrafo de énfasis

Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera y el Oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC del 28 de diciembre del 2017 de la Superintendencia de

Compañías, Valores y Seguros, en el cual se establece que la República del Ecuador cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad, que se pueden asociar al concepto de mercado amplio, y que tal criterio deberá ser considerado para el cálculo de las provisiones de jubilación patronal y desahucio, en específico respecto de la enmienda a la NIC 19 "Beneficios a empleados", vigente a partir del 1 de enero del 2016. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por dicha Superintendencia, por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Al calificar nuestra opinión informamos, tal como se explica en la nota 1. Los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre las bases de las normas, prácticas contables, y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por este ente de control

5.- Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

La Administración de **FRITEGA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de **FRITEGA S.A.** es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

6.- Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 siempre detecte 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 tomen basándose en los estados financieros.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al

efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- 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 intencionadamente erróneas 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como 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 pueden 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 correspondiente 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.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las

que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas

7.- Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **FRITEGA S.A.** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado

Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas de **FRITEGA S. A.**, para su presentación ante la Superintendencia de Compañías de Seguros y Valores del Ecuador en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No 03.Q.ICI.002, de Marzo 03 del 2.009 y no debe ser utilizado para otros propósitos.



Auditorías y Balances S.A. AUDIBASA
SC - RNAE - 2 No. 487



Fausto Pérez Rodríguez
Socio

Agosto 17 del 2018
Guayaquil - Ecuador



FRITEGA S.A.
BALANCES GENERALES *Frigoríficos y Equipos de Gastronomía*
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares) www.fritega.com.ec

<u>Activos</u>	NOTAS	2017	2016
Activos corrientes			
Caja-Bancos	8	85.090	63.633
Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales	9	310.102	156.204
Otras cuentas por cobrar	10	41.947	28.509
Anticipo de proveedores		4.838	246.442
Impuesto Corrientes		14.762	0
Relacionadas	11	135.122	261.253
Inventario, neto	12	367.652	425.242
Total Activos corrientes		959.323	1.201.583
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	13	2.005.322	1.453.627
(-) Depreciación acumulada		-134.822	-84.903
Cuentas por Cobrar comerciales Relacionadas		16.099	0
Otros activos no corrientes	14	31.180	31.180
Total Activos no corrientes		1.917.789	1.399.853
TOTAL ACTIVOS		2.877.111	2.601.436
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones con Instituciones financieras	15	65.305	168.481
Cuentas por Pagar Relacionadas	16	575.736	344.792
Cuentas por Pagar Comerciales	17	356.708	179.458
Impuestos corrientes por pagar	18	46.626	19.863
Beneficios Sociales	19	65.726	11.236
Anticipos de clientes		0	117.047
Total Pasivos corrientes		1.109.097	640.877
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Bancarias a largo Plazo	20	22.987	120.760
Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	21	1.169.373	1.229.949
Cuentas por Pagar Comerciales largo plazo	22	68.089	0
Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los empleados	23	24.523	49.990
Total Pasivos no corrientes		1.284.972	1.400.707
TOTAL PASIVOS		2.394.069	2.241.584
Patrimonio			
Capital social	25	800	800
Aportes para futura capitalizaciones		0	0
Otros Resultados Integrales Actuarial		0	0
Reserva Legal		470	470
Reserva por Revalorización del Patrimonio		0	0
Resultados acumulados	26	335.973	267.567
Resultados provenientes por adopción NIIF		37.897	-14.425
Resultados del Ejercicio	27	107.902	105.440
TOTAL PATRIMONIO		483.042	359.852
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.877.111	2.601.436

Sr. Freddy Guatufía Quishpe
Representante Legal

Contador General
RUC: 0914649983001

Ver notas a los estados financieros





FRITEGA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS Frigoríficos y Equipos de Gastronomía
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en Dólares) www.fritega.com.ec

	Notas	2017	2016
INGRESOS			
VENTAS NETAS	28	3.953.401	1.870.864
(-) COSTO DE VENTA	29	<u>-2.825.143</u>	<u>-1.067.647</u>
UTILIDAD BRUTA		1.128.258	803.317
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos Operacionales		<u>2.565</u>	<u>58</u>
TOTAL Utilidad Bruta		<u>1.130.822</u>	<u>803.375</u>
GASTOS			
Gastos de Ventas	30	-412.645	-202.192
Gastos de Administración	30	-488.448	-441.873
Gastos Financieros	30	<u>-62.666</u>	<u>-53.870</u>
TOTAL GASTOS		<u>-963.761</u>	<u>-697.935</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		187.061	105.440
Menos:			
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		<u>-25.059</u>	<u>-15.816</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		142.002	89.624
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		13.000	0
UTILIDAD GRAVABLE		155.002	89.624
Menos:			
22% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-34.100</u>	<u>-19.717</u>
UTILIDAD NETA TRIBUTARIA		120.902	69.907
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		13.000	0
UTILIDAD NETA CONTABLE		<u>107.902</u>	<u>69.907</u>


 Sr. Freddy Gualbotana Quishpe
 Representante Legal


 Contador General
 RUC. 0514649983001

Ver notas a los estados financieros



FRITEGA S. A.
ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)

	Capital Social	Otros Resultados Integrales	Aporte futuro aumento de capital	Reserva Legal	Adopción N.I.F.F.	Superávit Por Revalorización	Ganancias Acumuladas	Utilidades	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	0	50.000	470	0	0	113.797	117.385	282.452
Transferencia de utilidades	0	0	0	0	0	0	117.385	-117.385	0
Aporte de accionista	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0	0	0	36.385	36.385
15% participación trabajadores 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto a la renta 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	0	50.000	470	0	0	231.182	36.385	318.837
Transferencia de utilidades	0	0	0	0	0	0	36.385	-36.385	0
Contabilizaciones adopción NIIF	0	0	0	0	-14.425	0	0	0	-14.425
Aporte de accionista	0	0	-50.000	0	0	0	0	0	-50.000
Utilidad del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0	0	0	105.440	105.440
15% participación trabajadores 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto a la renta 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	0	0	470	-14.425	0	267.567	105.440	359.652
Transferencia de utilidades	0	0	0	0	0	0	105.440	-105.440	0
Contabilizaciones adopción NIIF	0	0	0	0	52.322	0	0	0	52.322
Aporte de accionista	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio 2017	0	0	0	0	0	0	0	167.061	167.061
15% participación trabajadores 2017	0	0	0	0	0	0	-15.816	-25.058	-40.875
Impuesto a la renta 2017	0	0	0	0	0	0	-21.217	-34.100	-55.318
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	0	0	470	37.897	0	335.974	107.902	483.042

Sr. Freddy Guapitúa Quisipe
Representante Legal

Sandy Vazquez
Gerente General
RUC: 0814649883001



Frigeríficos y Equipos de Gastronomía

www.fritega.com.ec

...cias a los estados financieros



FRITEGA S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	2016
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	107.902	106.440
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIONES		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	-49.858	38.946
Ajuste por gasto de Impto. a la Renta	-34.100	19.717
Ajuste por gasto participación trabajadores	-25.059	16.810
Otros ajustes distintos al efectivo		0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) Disminución cuentas por cobrar clientes	153.898	116.699
(Incremento) Disminución otras cuentas por cobrar	-197.605	-24.289
(Incremento) Disminución cuentas relacionadas	-146.131	-278.316
(Incremento) Disminución inventarios	-57.580	-24.470
(Incremento) Disminución otras inversiones temporales	501.836	6.999
(Incremento) Disminución anticipo de clientes	-117.047	-246.442
(Incremento) Disminución cuentas por pagar-comerciales	-200.968	-497.657
(Incremento) Disminución otras cuentas por pagar	26.763	24.671
(Incremento) Disminución cuentas relacionadas	170.398	19.526
(Incremento) Disminución otros pasivos	184.573	32.587
(Incremento) Disminución beneficios sociales	29.023	10.477
(Incremento) Disminución cuentas patrimoniales	123.190	106.590
	470.328	-753.623
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		

Sr. Freddy Galatúña Quishpe
Representante Legal

Contador General
RUC. 0914549963001

Ver notas a los estados financieros





FRITEGA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

- a. **Nombre de la compañía:** FRITEGA S. A.
- b. **RUC de la entidad:** 0992573805001
- c. **Domicilio de la entidad:**
Provincia: del Guayas Ciudad de Duran Cantón Duran Km 2.via al Recreo, podrá establecer Sucursales en todo el país y en el exterior
- d. **Forma legal de la entidad:**
Compañía. Sociedad Anónima inscrita en el Registro de la Propiedad N. 08G.I.J. 0002157 el 18 de Abril del 2.008 y Mercantil N.- 2692 del 23 de Mayo del 2008
- e. **Ciudad y País de Incorporación**
Provincia del Guayas Ciudad de Duran Cantón Duran
- f. **Estructura organizacional y societaria:**
Cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas, administrativas y financiera - funcionales interrelacionadas.
- g. **Representante legal:**
El Sr .Freddy Orlando Gualotuña Qulshpe representa a la compañía, está encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes, y fondos de la compañía, suscribir y firmar todas las escrituras públicas, e instrumentos privados en los que consten y contratos que celebre la compañía, entre otros.
- h. **Actividad económica principal:**
Su actividad principal es la importación y exportación, distribución, ensamble, y fabricación de Maquinarias Industriales, equipos y aparatos para la industria, el comercio y el hogar tales como artículos para preparar alimentos cocinas refrigerantes, y utensilios para bares restaurantes, fuentes de soda etc.
- i. **IESS: Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:**
Certificado de cumplimiento de Obligaciones: No se registra obligaciones patronales en mora. Certificado emitido: Septiembre 21 del 2018.
- j. **SC: Superintendencia de Compañías de Seguros y Valores:**
Certificado de cumplimiento de obligaciones y existencia legal: Se registra obligaciones pendiente (se debe la contribución del año 2017 y la compañía no se encuentra Activa) Emisión de certificado: Septiembre 21 del 2018
- k. **Muy ilustre Municipalidad de Duran**
Cancelación: Patente anual, tasa de habilitación y control de establecimiento activo, 1,5 por mil, uso de espacio y vía pública con Fecha de pago: En trámite
- l. **Benemérito Cuerpo de Bomberos de Duran**
Cancelación: Tasa de servicio contra incendios, con Fecha de pago: En trámite
- m. **Ministerio de Relaciones Laborales**
Resolución aprobación Reglamento Higiene y Seguridad, con Fecha: Febrero 10 de 2018.
- n. **SRI: Certificado de cumplimiento de Obligaciones:** No se registra obligaciones pendiente, Emisión del certificado: 21 de septiembre del 2018