

BESTFORTUNA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Paúl Rodríguez García, CPA.

A los miembros del Directorio y Accionistas de
BESTFORTUNA S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de BESTFORTUNA S.A., que comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2016, estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría, la cual se ha llevado a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos éticos, planifique y ejecute una auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Paúl Rodríguez García, CPA.

Opinión

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera Al 31 de diciembre del 2016, así como de su resultado integral, cambios en patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad.

Cumplimiento Tributario

El informe de Cumplimiento Tributario de BESTFORTUNA S.A. al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 24, 2017

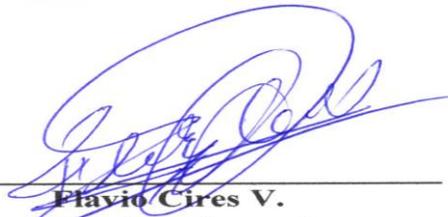


Paúl Rodríguez García, CPA.
SCVS-RNAE-1052

BESTFORTUNA S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo		7.204	4.007	Cuentas por pagar		456	232.744
Cuentas por cobrar		1.625	-	Impuestos por pagar		109.108	108.666
Pagos anticipados	1	160.516	156.336	Obligaciones y beneficios sociales		75.606	60.944
Total activo corriente		169.345	160.343	Total pasivo corriente		185.170	402.354
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipos	2	1.830.797	1.947.528	Préstamos accionistas	3	745.000	968.000
Otros activos		-	-	Total pasivo no corriente		745.000	968.000
Total activo no corriente		1.830.797	1.947.528	PATRIMONIO			
				Capital social	4	800	800
				Aporte para futuras capitalizaciones	5	200.000	200.000
				Reserva legal		3.921	3.921
				Resultados acumulados		865.251	532.796
				Total patrimonio		1.069.972	737.517
Total Activo		2.000.142	2.107.871	Total Pasivo y Patrimonio		2.000.142	2.107.871

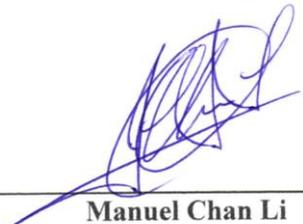

 Manuel Chan Li
 Gerente General


 Flavio Cires V.
 Contador General

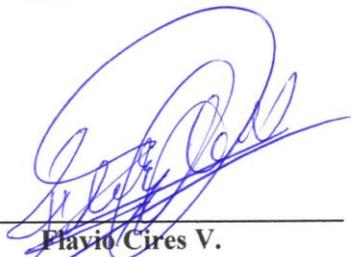
Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

BESTFORTUNA S.A.
Estados de Resultados Integral
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas brutas		1.200.996	1.231.143
Costo de ventas		-	-
Utilidad en Operación		1.200.996	1.231.143
Gastos administrativos		(587.801)	(743.585)
Gastos de depreciaciones		(118.369)	(94.687)
Otros ingresos (egresos)		6.614	10.470
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		501.440	403.341
Participación Trabajadores	6	(75.216)	(60.501)
Impuesto a la Renta	6	(93.769)	(95.197)
Utilidad neta del ejercicio		332.455	247.643



Manuel Chan Li
 Gerente General



Flavio Cires V.
 Contador General

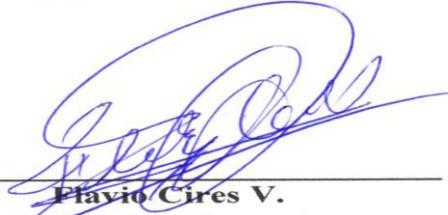
Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

BESTFORTUNA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes futura Capitalización	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800	400.000	3.921	35.294	249.859	689.874
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	234.675	(234.675)	-
Ajustes	-	(200.000)	-	-	-	(200.000)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	247.643	247.643
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>200.000</u>	<u>3.921</u>	<u>269.969</u>	<u>262.827</u>	<u>737.517</u>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	262.827	(262.827)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	332.455	332.455
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>200.000</u>	<u>3.921</u>	<u>532.796</u>	<u>332.455</u>	<u>1.069.972</u>



Manuel Chan Li
Gerente General

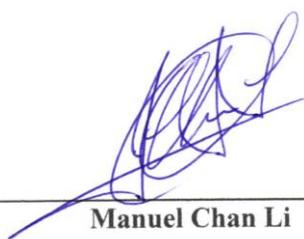


Flavio Cires V.
Contador General

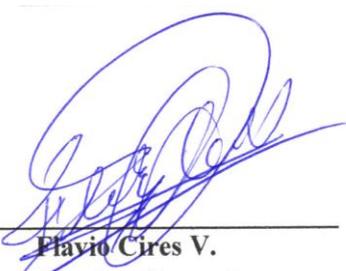
Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

BESTFORTUNA S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable	332.455	247.643
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación y amortización	118.369	94.687
Participación trabajadores e impuesto a la renta	168.985	155.698
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(1.625)	(57.823)
Inventarios	-	-
Cuentas por pagar y otros	<u>(390.349)</u>	<u>(43.235)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>227.835</u>	<u>396.970</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Adiciones en propiedades	(1,638)	(1.162.844)
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(1,638)</u>	<u>(1,162,844)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	-	-
Obligaciones con accionista	<u>(223.000)</u>	<u>768,000</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	<u>(223,000)</u>	<u>768,000</u>
Aumento neto del efectivo	3.197	2.126
Efectivo al inicio del período	<u>4.007</u>	<u>1.881</u>
Efectivo al final del período	<u>7.204</u>	<u>4.007</u>



Manuel Chan Li
 Gerente General



Flavio Cires V.
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

BESTFORTUNA S.A.

Políticas de Contabilidad

Actividad Económica

BESTFORTUNA S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de diciembre del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil, de la misma ciudad de constitución, el 26 de diciembre del mismo año.

Su principal actividad es el arrendamiento de bienes inmuebles.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración para su aprobación de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Bases de Elaboración

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

La compañía determina la estimación para cuentas de cobro dudoso en base a la experiencia de crédito de los clientes; por consiguiente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso y el desempeño de la compañía.

La administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

BESTFORTUNA S.A.

Políticas de Contabilidad

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

BESTFORTUNA S.A.

Políticas de Contabilidad

Propiedades, planta y equipos

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Periodos</u>
Edificios	20 años
Muebles y Equipos de Oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computo	3 años

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes base tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son

BESTFORTUNA S.A.

Políticas de Contabilidad

generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financieras que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

BESTFORTUNA S.A.
Políticas de Contabilidad

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

BESTFORTUNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario impuesto a la renta	95.646	97.193
Crédito tributario IVA	64.870	59.143
Saldo final	160.516	156.336

2. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	355.361	355.361
Edificios	1.420.639	1.420.639
Instalaciones	100.263	100.263
Muebles y Enseres	53.490	52.937
Maquinarias Y Equipos	28.335	27.250
Vehículos	136.518	136.518
Subtotal	2.094.606	2.092.968
Menos depreciación acumulada	(263.809)	(145.440)
Saldo final	1.830.797	1.947.528

El movimiento es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial	1.947.528	879.371
Compras	1.638	1.162.844
Depreciación	(118.369)	(94.687)
Saldo final	1.830.797	1.947.528

BESTFORTUNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

3. Prestamos accionistas

Al 31 de diciembre del 2016 se dividen en US\$430,000 por pagar a Jorge Chan y US\$315,000 por pagar al señor Manuel Chan.

4. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía es de US\$800, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una:

No.	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	0915202659	CHAN LI JORGE	ECUADOR	NACIONAL	496
1	0915202675	CHAN LI MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	404
TOTAL					800

5. Aportes para futuras capitalizaciones

Con fecha 28 de febrero del 2014 mediante junta extraordinaria de accionistas se aprobó el aporte para futuras capitalizaciones.

6. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

BESTFORTUNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2016 y 2015 se determinó como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	501.440	403.341
Participación a trabajadores	(75.216)	(60.501)
Gastos no deducibles	-	89.873
Utilidad Gravable	426.224	432.713
Impuesto a la renta causado	93.769	95.197

7. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 24, 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.