

INFORME DE AUDITORIA

FORTUNEG

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUDIFINS CIA. LTDA.

**FORTUNEG CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

A los socios de FORTUNEG CIA. LTDA.

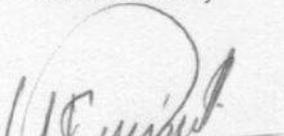
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de FORTUNEG CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

La Administración de la Compañía FORTUNEG CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FORTUNEG CIA. LTDA., y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2017, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized name, located at the bottom left of the page.

FORTUNEG CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

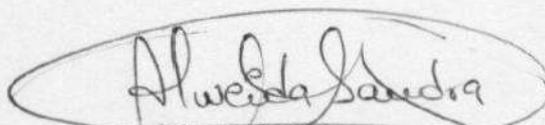
<u>ACTIVOS</u>		2017	2016
		U.S.S.	U.S.S.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	81.502	136.162
CLIENTES	(Nota 4)	88.508	57.483
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	670.357	1.507.518
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		106.789	157.139
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		947.156	1.858.302
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)	2.742.450	1.941.959
ACTIVOS DIFERIDOS			
INVERSIONES A LARGO PLAZO	(Nota 7)	19.400	19.400
TOTAL ACTIVOS		3.709.006	3.819.661

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>	2017	2016
	US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES	91.150	89.671
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 8)	1.960.368	1.560.884
CUENTAS POR PAGAR FISCALES	2.874	2.946
PASIVOS CORRIENTES	2.054.392	1.653.501
TOTAL PASIVOS	2.054.392	1.653.501
PATRIMONIO (Nota 9)	1.654.614	2.166.159
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	3.709.006	3.819.661

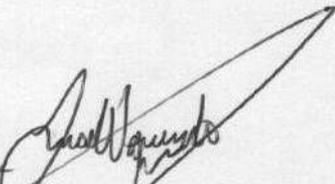

JUAN OQUENDO MARTINOD
 REPRESENTANTE LEGAL

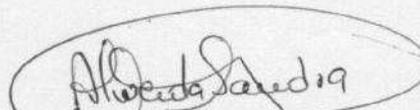

SANDRA ALMEIDA A.
 CONTADORA

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Resultados Integrales
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Expresado en dólares)

	2017	2016
<u>VENTAS</u>		US\$.
VENTAS NETAS	177.845	134.815
OTROS INGRESOS	<u>1.818</u>	<u>31.864</u>
	179.663	166.679
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
GASTOS DE VENTAS	-2.601	-33.510
GASTOS DE ADMINISTRACION	-166.488	-138.705
GASTOS DE PERSONAL	-79.409	-96.591
OTROS GASTOS	-16.228	-16.829
TOTAL GASTOS	<u>-264.726</u>	<u>-285.635</u>
 UTILIDAD DEL PERIODO	<u>-85.063</u>	<u>-118.956</u>

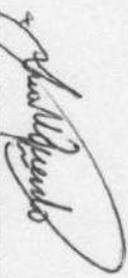

 JUAN OQUENDO MARTINOD
 REPRESENTANTE LEGAL

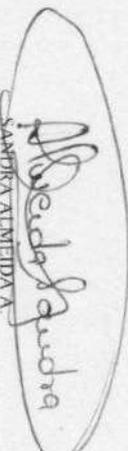

 SANDRA ALMEIDA A.
 CONTADORA

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEGIAL LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES E/UT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESERVA POR REVALORIZACION</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2015	11.000	66.929	143.661	1.911.890	-118.957	151.636	2.166.159
Incrementos (decrementos)			-143.661		118.957	-401.778	
Utilidad del 2016					-85.063		
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>11.000</u>	<u>66.929</u>	<u>0</u>	<u>1.911.890</u>	<u>-85.063</u>	<u>-250.142</u>	<u>1.654.614</u>


JUAN OQUENDO MARTINOD
 REPRESENTANTE LEGAL


SANDRA ALMEIDA A.
 CONTADORA

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

RTUNEG es una Compañía Limitada, constituida el 12 de marzo del año 1998 cuyo objeto social es la realización de las inversiones en otras compañías y/o empresas. La comercialización, intermediación y representación de productos, bienes, unidades, mercancías, materias primas, componentes, para las industrias químicas, alimenticias, de la construcción.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Activos Fijos

Los Vehículos se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación aplicados son del 5% para inmuebles, 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación y el 10 % para el resto de activos

NOTA 3.- CAJA BANCOS

El efectivo y equivalentes del efectivo se descompone así:

	2017	2016
CAJA	23.737,41	23.961,60
BANCOS	<u>57.764,84</u>	<u>112.200,14</u>
TOTAL	81.502,25	136.161,74

En caja se tiene registrado, el valor que se mantiene en efectivo al 31 de diciembre de cada año y que fue depositado en enero del siguiente año respectivamente; y caja chica para gastos de menores que se pagan en efectivo, por un valor de USD 399.78.

En bancos los valores de las cuentas corrientes que se mantienen y están debidamente conciliadas son las siguientes:

	2017	2016
PRODUBANCO	60.299,04	111.007,07
BOLIVARIANO	<u>- 2.534,20</u>	<u>1.140,71</u>
SUMAN	57.764,84	112.200,14

NOTA 4.- CLIENTES

Las cuentas por cobrar que mantiene la Empresa y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, se desglosan así:

	2017	2016
CLIENTES	89.023,18	57.998,18
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 515,67</u>	<u>- 515,67</u>
TOTAL	88.507,51	57.482,51

La Empresa no ajusto la provisión para cuentas incobrables en el año 2017, manteniendo la misma del año 2016.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Empresa tiene otras cuentas por cobrar que se descomponen así:

	2017	2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	210.421,00	1.249.207,69 (a)
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	175.075,53	
ANTICIPOS	<u>284.860,68</u>	<u>258.310,68 (b)</u>
TOTAL	670.357,21	1.507.518,37

EXITRAD USD 135.276,51 por préstamos dados a la misma; Zambrano Frank USD 17.12; el valor de USD 1.113.914,06 de Ingecomthsa, por la venta de terrenos, los cuales no se han entregado aun por cuanto esta empresa no ha cancelado el valor de la venta; esto es del año 2016. En el año 2017 se reversaron los valores de Ingecomthsa, por cuanto se anuló la venta de los terrenos por falta de pago, manteniéndose el préstamo a EXITRAD por USD 135.249,51 y a KOPLASEK USD 74.826,78

- b) Son valores entregados como anticipos a proveedores para compras y que se liquidan con la entrega del producto, siendo el de mayor valor la empresa EXITRAD por USD 234.750,00 en el año 2016 y USD 258.600 en el año 2017, no hay problemas de recuperación, por ser compañías relacionadas.

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Incluye terrenos, edificios, vehículos, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipos de computación y otros, para el funcionamiento de las actividades de la Compañía, como se detalla a continuación.

	2017	2016
NO DEPRECIABLES	2.205.021,61	1.353.424,40
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	1.119.920,54	1.096.398,23
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-582.491,89</u>	<u>-507.863,65</u>
TOTAL	2.742.450,26	1.941.958,98

ACTIVOS DEPRECIABLES

	... Diciembre 31, ...	
	2017	2016
	USD	USD
Costo o valuación	1.119.920,51	1.096.398,23
Depreciación acumulada	-582.491,89	-507.863,65
Total	537.428,62	588.534,58
CLASIFICACIÓN		
Edificios	660.723,00	651.434,94
Muebles y Enseres	75.281,24	72.187,88
Equipo de Oficina	5.814,82	5.814,82
Equipo de Computación	1.189,11	124,11
Maquinaria y Equipo	345.637,29	345.427,47
Vehículos	24.535,71	14.723,21
Herramientas	1.808,24	1.754,70
Otros	4.931,10	4.931,10
Total Depreciables	1.119.920,51	1.096.398,23

NOTA 7.- INVERSIONES LARGO PLAZO

La Compañía tiene invertido en acciones de empresas como se detalla a continuación:

	2017	2016
EXITRAD	400,00	400,00
PREPACKING	4.000,00	4.000,00
VITAL S.A.C.	5.000,00	5.000,00
KOPLASEK	<u>9.999,92</u>	<u>9.999,92</u>
TOTAL	19.399,92	19.399,92

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La Compañía tiene otras cuentas por pagar las que se detallan como sigue:

	2017	2016
INTERESES POR PAGAR		143,31
CUENTAS POR PAGAR IESS	927,98	846,81
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	3.706,87	3.659,79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.924.733,00a)	1.483.624,43b)
GARANTIAS RECIBIDAS	12.600,00	12.610,00
ARRIENDOS POR FACTURAR	<u>18.400,00</u>	<u>60.000,00</u>
TOTAL	1.963.242,34	1.560.884,34

a) En este valor consta la deuda con la Compañía Inversiones INCOIN, que es de USD \$ 738.437,30; Ingecomthsa USD 206.800,00 Asociación Agrícola El Edén USD 669.967,40 y Asociación de Productores Agrícolas Jerusalén USD 299.066,38, por valores anticipados en la venta de lotes de terreno en Jerusalén

b) En este valor consta la deuda con la Compañía Inversiones INCOIN, que es de USD \$ 730.627,73; Asociación Agrícola El Edén USD 527.327,40 y Asociación de Productores Agrícolas Jerusalén USD 209.566,38, por valores anticipados en la venta de lotes de terreno en Jerusalén.

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía, las reservas y el resultado de los ejercicios anteriores, es el siguiente:

	2017	2016
APORTACIONES DE SOCIOS	11.000,00	11.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		143.661,47
RESERVA LEGAL	66.928,52	66.928,52
RESERVAS POR REVALORIZACION	1.911.890,19	1.911.890,19
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-250.142,22	151.635,84
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>-85.062,68</u>	<u>-118.956,62</u>
TOTAL	1.654.613,81	2.166.159,40

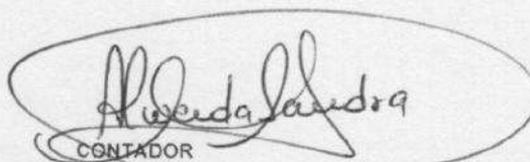
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	308.07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1039874.85
INGRESOS DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	0.00
INGRESOS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	0.00
PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-32079.34
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-1605.82
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	-30473.52
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	0.00
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	0.00
PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	0.00
INTERESES PAGADOS	950103	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950104	0.00
IMPUESTOS PAGADOS	950105	0.00
IMPUESTOS RECIBIDOS	950106	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	0.00
TRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	1071954.19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-239728.44
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
INGRESOS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
INGRESOS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	0.00
PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	-30473.50
INGRESOS PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	-209254.94
INGRESOS PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
ADQUISICIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
ADQUISICIONES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
EFECTIVOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
INGRESOS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950219	0.00
INTERESES PAGADOS	950220	0.00
TRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-799838.34
INCREMENTO EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	0.00
PAGOS DE PRÉSTAMOS		

DIVIDENDOS PAGADOS	950308	-55181.5
INTERESES RECIBIDOS	950309	0.0
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	-744656.7
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	0.0
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	308.0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	385
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	693.2
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	0.0
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	0.0
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	97001	0.0
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	0.0
PERDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.0
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.0
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	0.0
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.0
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.0
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.0
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	0.0
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	97010	0.0
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	0.0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	1039874.8
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	895691.8
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	145788.8
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	-53921.6
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	98004	57095.0
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	98005	0.0
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	-1733.8
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	0.0
INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	-3045.4
INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	0.0
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	98010	0.0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	98020	1039874.8



REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)
DOQUENDO D'ORTINACQ RAUL ALFONSO
703903557



CONTADOR
ALMEIDA ANDRADE SANDRA DEL CONSUELO
1710996933001
17-07029

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA