

GRUPO CORPORATIVO FORTUNASA S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EN DOLARES AMERICANOS)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GRUPO CORPORATIVO FORTUNASA S.A.: (En adelante "La empresa") es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública Otorgada por la Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito del 30 de enero de 1992, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 17 de febrero de 1992.

Objeto Social: El objeto social de la compañía es: a) La promoción y explotación de proyectos agroindustriales, b) en proyectos o actividades relacionados con la flora, c) en proyectos o actividades relacionados con la fauna, d) Participar en actividades vinculadas con la industria de la construcción, petrolera, y metalmecánica, e) La asesoría, estudios de prefactibilidad y factibilidad, promoción, administración, consecución y explotación de empresas, proyectos. f) La representación y administración sin límite sobre bienes muebles o inmuebles, g) la instalación y abastecimientos de almacenes y depósitos para la compraventa, arrendamiento y distribución de: materias primas, materiales, suministros, insumos, equipos y maquinaria que se relacionen con las áreas de actividad vinculadas al objeto social, h) La realización de inversiones o negocios en bienes raíces, i) dar asesoría financiera administrativa relacionadas con el manejo y dirección de empresas a saber: contabilidad, auditoría, selección de personal, procesamiento de datos, consecución de líneas de crédito, entre otras actividades, exceptuándose la intermediación financiera, j) las importaciones requeridas para cumplir con el objeto social, k) incursionar en programas que preserven el medio ambiente.

Plazo de duración: El plazo será de 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil con fecha 17 de febrero de 1992.

Domicilio Principal: Calle Vicente Rocafuerte y Chaquíñán, Tumbaco, Quito-Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito, RUC 1791194926001.

Forma Legal: Sociedad Anonima.

Estructura Organizacional y Societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

Capital Social: El Capital Social al 31 de diciembre del 2019 es por USD 270.000 dolares, esta compuesto por 54.000 acciones de USD 5,00 cada una, en los porcentajes de participación de cada accionista.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 Bases de Presentación:

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIFF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La presentación de los Estados Financieros conforme con las NIFF, exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota No. 3 Principios, Políticas contables y Criterios de Valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos mas significativos aplicados en preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del Patrimonio y de la situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Moneda:

Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3 Responsabilidad de la Información:

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificados posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la presentación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran en ellas.

2.4 Periodo Contable:

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017; Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujo de Efectivo, por el periodo comprendido entre el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de su vencimiento, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los al 31 Estados Financieros, y como no corrientes, los mayores a ese periodo.

3 PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN:

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: Caja,



depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos financieros:

Los activos financieros dentro del alcance de las secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros" Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y pagar, inversiones de la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar.

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y Documentos por cobrar corrientes comprenden a: Otras cuentas relacionadas y no relacionadas.

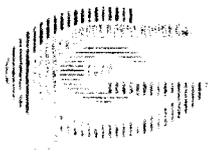
3.3 Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde principalmente a Crédito Tributario (renta y Retenciones en la Fuente efectuadas por sus clientes, crédito tributario de años anteriores) los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo.

- **Medición en el momento de reconocimiento.**

Las partidas de activos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.



- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del Costo.**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciaciones y vidas Útiles.**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciaciones anuales en el cálculo de la depreciación.

CONCEPTO	VIDA ÚTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

3.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior) En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

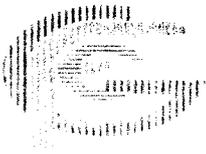
Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con facilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuestos, devoluciones o rebajas.

3.7 Reconocimiento de gastos de administración y ventas.

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o percepción de un bien o servicio, corresponden



principalmente a las erogaciones relacionadas con pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.8 Estado de Flujo de Efectivo.

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

3.9 Principio del Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeto de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

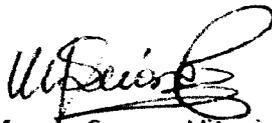
4 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017, y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente aprobados por la Junta General de Accionistas. El conjunto de Estados financieros incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, debidamente firmados.

Ing. Carlos Guerra Terán
GERENTE GENERAL


Marcia Suarez Viteri
CONTADORA
RUC 1705429312001



10201	TOTA LPROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	153.008,68	152.204,83
-------	--	------------	------------

10 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **DIC-16-**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	14.663,66	4.832,09
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14.663,66	4.832,09

11 **20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **DIC-16-**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos Locales Prestamos Bancarios		8.104,14
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	8.104,14

12 **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **DIC-16-**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
2010703	Obligaciones con el IESS		
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados		
2010705	15% Participacion a Trabajadores		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00	0,00

13 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **DIC-16-**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5.583,20
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	0,00	5.583,20

14 **20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** **DIC-16-**

(Porcion no Corriente)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provision Juvilacion Patronal	12.442,37	12.442,37
	Otros Beneficios no corrientes para los empleados (Desahucio9	2.915,63	2.915,63
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.358,00	15.358,00

15 **20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES** **DIC-16-**



CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Obligaciones Bancos Locales Prestamos Bancarios		
20210	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	

16 **301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **DIC-16-**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por 54,000 acciones de USD 5,00 CADA UNA según la Escritura Pública del 29 de diciembre del 2014 e inscrita en el registro Mercantil el 2 de febrero del 2015,

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3011	Capital Suscrito o Asignado		
	Guerra Suares Erika Paola	45.000,00	45.000,00
	Guerra Suares Carlos Andres	45.000,00	45.000,00
	Guerra Brantd Francisco Javier	135.000,00	135.000,00
	Guerra Suares Carla Elizabeth	45.000,00	45.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	270.000,00	270.000,00

17 **304 RESERVAS** **DIC-16-**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1.024,53	1.024,53
	Reserva Facultativa y Estatutaria	649,70	649,70
304	TOTAL RESERVAS	1.674,23	1.674,23

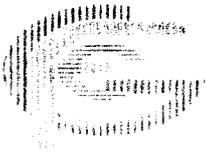
18 **306 RESULTADOS ACUMULADOS** **DIC-16-**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30602	(-) Perdidas Acumuladas	-20.823,68	-20.794,28
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-20.823,68	-20.794,28

19 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **DIC-16-**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia Neta del Periodo	52,21	70,39
	(-) Perdidas Netas del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	52,21	-10.982,31

20 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **DIC-16-**



CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	VENTAS Prestacion de Servicios	-22.910,00	-43.088,20
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-22.910,00	-43.088,20

21

43 OTROS INGRESOS

DIC-16-

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	-1.841,54	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-1.841,54	0,00

22

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

DIC-16-

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	Materiales Utilizados o Productos Vendidos		
510101	(+) Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la compañía	20.824,13	20.512,18
510102	(+) Compras Netas Locales de Bienes no Producidos por la Compañía	17.737,86	29.232,18
	(-) Inventario Final de Bienes no Producidos por la compañía	-20.512,18	-18.992,00
51	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	18.049,81	30.752,36

23

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

DIC-16-

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	788,95	2.582,35
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondos de reserva)		
520203	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		
520205	Honorarios Comisiones y dietas a Personas Naturales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		176,22
520111	Promocion y Publicidad	56,25	
520214	Seguros y reaseguros (Primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de Gestion (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viajes		
520218	Agua, energia, luz y telecomunicaciones	900,78	673,45
520220	Impuestos contribuciones y otros	2.070,73	3.407,89
520221	Depreciaciones	803,60	803,85
52022101	Propiedad Planta y equipo		



520228	Otros Gastos	2.029,21	4.621,36
5202	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	6.649,52	12.265,12

24

CONCILIACION TRIBUTARIA

Casillero Super.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Perdida) antes del 15% a Trabajadores e		
61	803	Impuesto a la Renta	-52,21	-70,39
		(-) 15 % Participacion a Trabajadores	7,83	10,56
62	819	Ganancia (Perdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable)	-44,38	-59,83
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (20%)	9,77	13,16
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS	-34,61	-46,67
67				