

Informe de los auditores independientes

A los accionistas de **FORTIUS S. A.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FORTIUS S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FORTIUS S. A.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Informe de los auditores independientes (continuación)

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

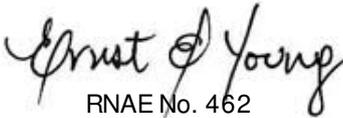
Informe de los auditores independientes (continuación)

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

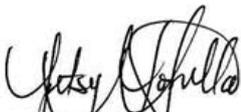
Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Otro asunto

Hacemos mención que los estados financieros de **FORTIUS S. A.**, al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 29 de abril de 2019 contiene una opinión sin salvedades.



Ernst & Young
RNAE No. 462



Betsy Zorrilla
RNCPA No. 24.844

Guayaquil, Ecuador
22 de mayo de 2020

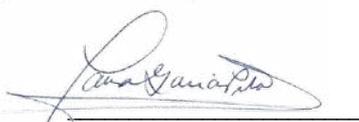
FORTIUS S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	515,712	360,282
Cuentas por cobrar comerciales	9	1,450,857	1,228,019
Otras cuentas por cobrar	10	87,489	164,699
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12(a)	-	36,845
Pagos anticipados	11	633,433	561,398
Total activo corriente		<u>2,687,491</u>	<u>2,351,243</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, vehículos y equipos	13	7,266,106	4,657,216
Activos intangibles		37,120	-
Activos por derecho de uso	14	781,386	-
Total activo no corriente		<u>8,084,612</u>	<u>4,657,216</u>
Total activo		<u>10,772,103</u>	<u>7,008,459</u>



Laura García
Gerente General



Virginia Quito
Contadora General

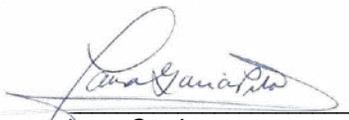
FORTIUS S. A.

Estados de situación financiera (continuación)

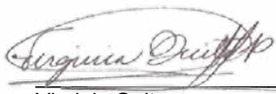
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras	15	494,244	194,393
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	16	213,251	265,294
Cuentas por pagar a partes relacionadas	12(a)	49,949	21,844
Obligaciones por arrendamientos, porción corriente	14	202,647	-
Impuestos por pagar	18(a)	436,225	309,819
Beneficios a empleados	17(a)	1,095,086	788,221
Total pasivo corriente		2,491,402	1,579,571
Pasivo no corriente:			
Obligaciones financieras	15	1,095,063	562,844
Obligaciones por arrendamientos, porción no corriente	14	573,038	-
Beneficios a empleados	17(b)	735,314	697,423
Pasivo por impuesto diferido	18(c)	76,955	116,665
Total pasivo no corriente		2,480,370	1,376,932
Total pasivo		4,971,772	2,956,503
Patrimonio:			
Capital social	19	610,000	610,000
Reservas	20	2,943,187	1,901,725
Resultados acumulados	21	2,247,144	1,540,231
Total patrimonio		5,800,331	4,051,956
Total pasivo y patrimonio		10,772,103	7,008,459



Laura García
Gerente General



Virginia Quito
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

FORTIUS S. A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Ingresos de acuerdos con clientes	22	14,196,238	10,386,161
Otros ingresos		77,663	95,935
		<u>14,273,901</u>	<u>10,482,096</u>
Costo de servicios	23	<u>(9,964,144)</u>	<u>(7,398,796)</u>
Utilidad bruta		<u>4,309,757</u>	<u>3,083,300</u>
Gastos			
Gastos de administración	23	(1,685,212)	(1,427,012)
Gastos financieros		(116,734)	(22,210)
Otros gastos		<u>(1,582)</u>	<u>(14,384)</u>
Total gastos		<u>(1,803,528)</u>	<u>(1,463,606)</u>
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		2,506,229	1,619,694
Impuesto a la renta	18(b)	<u>(547,267)</u>	<u>(360,768)</u>
Utilidad neta		<u>1,958,962</u>	<u>1,258,926</u>
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:			
Ganancia (pérdida) actuarial	17(b)	<u>6,877</u>	<u>(8,717)</u>
Utilidad neta y resultado integral		<u>1,965,839</u>	<u>1,250,209</u>

Laura García
Gerente General

Virginia Quito
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

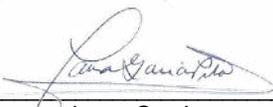
FORTIUS S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

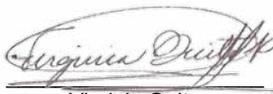
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Reservas			Resultados acumulados						
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas	Ajustes de primera adopción	Reserva de capital	Utilidades acumuladas	Total resultados acumulados	Otros resultados integrales	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	610,000	305,000	851,289	1,156,289	185,068	80,781	845,436	1,111,285	24,173	2,901,747
Más (menos):										
Transferencia a resultados acumulados (Véase Nota 20(b))	-	-	(100,000)	(100,000)	-	-	100,000	100,000	-	-
Dividendos declarados (Véase Nota 21(c))	-	-	-	-	-	-	(100,000)	(100,000)	-	(100,000)
Transferencia a reserva facultativa (Véase Nota 20(b))	-	-	845,436	845,436	-	-	(845,436)	(845,436)	-	-
Pérdida actuarial (Véase Nota 17(b))	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,717)	(8,717)
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	1,258,926	1,258,926	-	1,258,926
Saldo al 31 de diciembre de 2018	610,000	305,000	1,596,725	1,901,725	185,068	80,781	1,258,926	1,524,775	15,456	4,051,956
Más (menos):										
Transferencia a resultados acumulados (Véase Nota 20(b))	-	-	(250,000)	(250,000)	-	-	250,000	250,000	-	-
Dividendos declarados (Véase Nota 21(c))	-	-	-	-	-	-	(250,000)	(250,000)	-	(250,000)
Transferencia a reserva facultativa (Véase Nota 20(b))	-	-	1,258,926	1,258,926	-	-	(1,258,926)	(1,258,926)	-	-
Ajuste impuesto diferido Jubilación Patronal y Desahucio (Véase Nota 18 (c))	-	-	(17,872)	(17,872)	-	-	-	-	-	(17,872)
Ajuste Jubilación Patronal y Desahucio (Véase Nota 17 (b))	-	-	76,693	76,693	-	-	-	-	-	76,693
Baja de equipos	-	-	(26,285)	(26,285)	-	-	-	-	-	(26,285)
Ganancia actuarial (Véase Nota 17(b))	-	-	-	-	-	-	-	-	6,877	6,877
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	1,958,962	1,958,962	-	1,958,962
Saldo al 31 de diciembre de 2019	610,000	305,000	2,638,187	2,943,187	185,068	80,781	1,958,962	2,224,811	22,333	5,800,331



Laura García
Gerente General



Virginia Quito
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

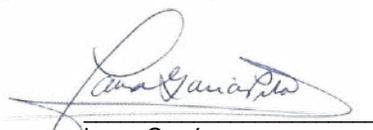
FORTIUS S. A.

Estados de flujos del efectivo

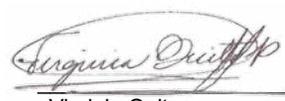
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	2,506,229	1,619,694
Ajustes para conciliar la utilidad antes de provisión para impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por actividades de operación-		
Depreciaciones y amortizaciones	650,308	351,462
Beneficios a empleados	121,461	130,513
venta y baja de vehículos y equipos	43,951	8,999
Cambios netos en activos y pasivos-		
(Aumento) en cuentas por cobrar comerciales	(222,838)	(709,423)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	77,210	(138,006)
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar a partes relacionadas	36,845	(36,845)
(Aumento) en pagos anticipados	(72,035)	(395,728)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales	(52,043)	90,370
(Disminución) en cuentas por pagar a partes relacionadas	(21,844)	(8,521)
Aumento en beneficios a empleados corto plazo	306,865	193,336
Aumento (disminución) en impuestos por pagar	22,419	(70,734)
(Disminución) en beneficios empleados largo plazo	-	(15,281)
	<u>3,396,528</u>	<u>1,019,836</u>
Impuesto a la renta pagado	(500,862)	(244,506)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>2,895,666</u>	<u>775,330</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, vehículos y equipos	(3,134,088)	(1,899,175)
Adiciones de activos intangibles	(37,120)	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(3,171,208)</u>	<u>(1,899,175)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos de bancos locales	1,260,000	826,000
Préstamos pagados	(427,930)	(248,417)
Pagos de principal por arrendamiento	(201,047)	-
Dividendos pagados	(200,051)	(100,000)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>430,972</u>	<u>477,583</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo en caja y bancos	<u>155,430</u>	<u>(646,262)</u>
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	360,282	1,006,544
Saldo al final del año	<u>515,712</u>	<u>360,282</u>



Laura García
Gerente General



Virginia Quito
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.