

**INFORME DE AUDITORIA**

**FORTUNEG**

**COMPAÑÍA LIMITADA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**AUDIFINS CIA. LTDA.**

**FORTUNEG CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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

## INFORME DE AUDITORIA

17 de abril del 2017

A los socios de FORTUNEG CIA. LTDA.

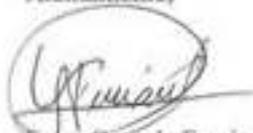
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de FORTUNEG CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

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 2016, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Eeon. Gonzalo Fernández B.  
AUDIFINS CIA. LTDA.  
RNAE No. 430

FORTUNEG CIA. LTDA.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2016  
 (Expresado en dólares)

		2016	2015
<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	136.162	111.554
CLIENTES	(Nota 4)	57.483	32.144
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	1.507.518	1.397.103
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		157.139	132.921
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.858.302</b>	<b>1.673.722</b>
<b>ACTIVO FIJO (NETO)</b>	<b>(Nota 6)</b>	<b>1.941.959</b>	<b>1.893.095</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
INVERSIONES A LARGO PLAZO	(Nota 7)	19.400	19.400
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.819.661</b>	<b>3.586.217</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2016  
 (Expresado en dólares)

		2016	2015
<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	136.162	111.554
CLIENTES	(Nota 4)	57.483	32.144
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	1.507.518	1.397.103
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		157.139	132.921
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.858.302</b>	<b>1.673.722</b>
<b>ACTIVO FIJO (NETO)</b>	<b>(Nota 6)</b>	<b>1.941.959</b>	<b>1.893.095</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
INVERSIONES A LARGO PLAZO	(Nota 7)	19.400	19.400
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.819.661</b>	<b>3.586.217</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.  
Balance General  
Al 31 de Diciembre del 2016  
(Expresado en dólares)

<i>PASIVOS</i>		2016	2015
		US\$.	US\$.
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PROVEEDORES		89.671	66.922
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8)	1.360.884	1.272.529
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		2.946	6.460
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.653.501</b>	<b>1.295.711</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.653.501</b>	<b>1.295.711</b>
<b>PATRIMONIO</b>	(Nota 9)	<b>2.165.139</b>	<b>2.290.506</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.819.661</b>	<b>3.586.217</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



FORTUNE CÍA LTDA  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	CARDAS	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITALIZADA	RESERVA REORGANIZACION	RESERVAS DIFERENTES	RESERVAS DIFERENTES	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2015	11.000	66.929	143.561	1.371.890	31.374	125.268	2.290.143
Ingresos (decrecimientos)						26.147	
Utilidad del 2016					118.957		
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>11.000</u>	<u>66.929</u>	<u>143.561</u>	<u>1.371.890</u>	<u>118.957</u>	<u>151.415</u>	<u>2.166.152</u>

EL ESTADO SUPLE A LOS DEPARTAMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**FORTUNEG CIA. LTDA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>24897.42</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>181818.74</b>
<b>Clase de cobros por actividades de operación:</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>Clase de pagos por actividades de operación</b>	<b>144522.82</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	144522.82
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por arrendos y prestaciones, sueldos y otras obligaciones derivadas de las nóminas sueltas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Ingresos a las ganancias pagadas	
Otros ingresos (salidas) de efectivo	7001.12
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-122275.62</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-122275.62
Intereses recibidos	
Otros ingresos (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>2027.17</b>
Respaldos por préstamos a largo plazo	443.21
Dividendos pagados	20347.46
Intereses recibidos	
Otros ingresos (salidas) de efectivo	337.50
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>24897.42</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>111834.20</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>136731.62</b>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 1.5% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>176384.82</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>73611.43</b>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	73611.43
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>187188.49</b>
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	2584.97
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	
Incremento (disminución) en inventarios	
Incremento (disminución) en otros activos	-154821.20
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	307368.21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	421.26
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	488.09
Incremento (disminución) en otros pasivos	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>181818.74</b>

**FORTUNEG CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.**

FORTUNEG es una Compañía Limitada, constituida el 12 de marzo del año 1998 cuyo objeto social es 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

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

①

### NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2016 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	23.961,60
BANCOS	<u>112.200,14</u>
TOTAL	136.161,74

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo que es de USD 23.561.82 y que fue depositado en enero de 2017 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 mantiene en:

Produbanco USD 111.007,07; y Bolivariano USD 1.140,71, las que están debidamente conciliadas.

### NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de esta cuenta es de USD \$57.482,51 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

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

### NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD \$ 1.507.518,37 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.249.207,69 (a)
ANTICIPOS	<u>258.310,68 (b)</u>
TOTAL	1.507.518,37

- a) Son diversos valores por cobrar por diferentes conceptos:  
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 Ingecomtha, por la venta de terrenos, los cuales no se han entregado aun por cuanto esta empresa no ha cancelado el valor de la venta.
- 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, no hay problemas de recuperación.



#### 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, que mantiene al 31 de diciembre de 2016, como se detalla a continuación.

NO DEPRECIABLES	1.353.424,40
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	1.096.398,23
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-507.863,65</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.941.958,98</b>

#### ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-15	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS	651.434,94	167.422,51	484.012,43
MUEBLES Y ENSERES	72.187,88	38.138,81	34.049,07
EQUIPO DE OFICINA	5.814,82	3.819,35	1.995,47
EQUIPO DE COMPUTACION	124,11	1,86	122,25
MAQUINARIA Y EQUIPO	345.427,47	293.597,50	51.829,97
VEHICULOS	14.723,21	2.207,81	12.515,40
HERRAMIENTAS	1.754,70	701,38	1.053,32
OTROS	4.931,10	1.974,43	2.956,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.096.398,23</b>	<b>507.863,65</b>	<b>588.534,58</b>

#### NOTA 7.- INVERSIONES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene invertido en acciones en las empresas que se detallan a continuación:

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

*f.*

#### NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía tiene otras cuentas por pagar por el valor de USD \$ 1.560.884,34, el detalle de este rubro es el siguiente:

INTERESES POR PAGAR	143,31
CUENTAS POR PAGAR IESS	846,81
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	3.659,79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.483.624,43(a)
GARANTIAS RECIBIDAS	12.610,00
ARRIENDOS POR FACTURAR	<u>60.000,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.560.884,34</b>

(a) 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 al 31 de diciembre del 2016, las reservas y el resultado de los ejercicios anteriores, es el siguiente:

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

φ