

INFORME DE AUDITORIA

FORTUNEG

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

AUDIFINS CIA. LTDA.

FORTUNEG CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

Abril del 2019

A los socios de FORTUNEG CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de FORTUNEG CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 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 2018, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



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

FORTUNEG CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en dólares)

		2018	2017
<u>ACTIVOS</u>		USS.	USS.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	39.044	81.502
CLIENTES	(Nota 4)	119.625	88.508
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	477.134	670.357
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		116.480	106.789
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		752.282	947.156
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)	2.644.735	2.742.450
ACTIVOS DIFERIDOS			
INVERSIONES A LARGO PLAZO	(Nota 7)	19.400	19.400
TOTAL ACTIVOS		3.416.417	3.709.006

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en dólares)

		2018	2017
<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES		92.485	91.150
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8)	2.120.741	1.960.368
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		1.273	2.874
PASIVOS CORRIENTES		2.214.498	2.054.392
TOTAL PASIVOS		2.214.498	2.054.392
PATRIMONIO	(Nota 9)	1.201.918	1.654.614
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		3.416.417	3.709.006



JUAN OQUENDO MARTÍNEZ
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA ALMEIDA A
CONTADORA

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en dólares)

	2018	2017
<u>VENTAS</u>		USS.
VENTAS NETAS	112.727	177.845
OTROS INGRESOS	88.007	1.818
	200.734	179.663
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
GASTOS DE VENTAS	-3.090	-2.601
GASTOS DE ADMINISTRACION	-167.541	-166.488
GASTOS DE PERSONAL	-95.409	-79.409
OTROS GASTOS	-18.979	-16.228
TOTAL GASTOS	-285.019	-264.726
PERDIDA DEL PERIODO	-84.285	-85.063



JUAN OQUENDO MARTINOD
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA ADAMEIDA
CONTADORA

FORTUNEG CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUE- R CAPITALIZAC.	RESERVA POR REVALORIZACION	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2018	11.000	66.929	0	1.911.860	-85.063	-250.142
Incrementos (decrementos)			-399.776	61.365	85.063	-145.063
Perdida del 2018				-84.285		-84.285
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	<u>11.000</u>	<u>66.929</u>	<u>-369.776</u>	<u>1.973.255</u>	<u>-84.285</u>	<u>-395.205</u>
						<u>1.201.918</u>


JUAN OQUENDO MARTÍNEZ
REPRESENTANTE LEGAL


SANDRA AGUIAR
CONTADORA



RAZÓN SOCIAL: EXOTIC FLOWERS S.A.

Dirección Comercial: AV AMAZONAS S/N Y NACIONES UNIDAS

No. Expediente

RUC: 1792157455001

AÑO: 2015

P

N

D

POSITIVO

NEGATIVO

POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(42.458,40)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9601	149.379,62
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	41.871,47
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	41.871,47
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	107.509,15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9602	48.289,86
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	48.289,86
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	(240.127,86)
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	6.299,82
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	(165.062,68)
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(81.365,02)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(42.458,40)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	81.502,25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	39.043,85

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	(84.285,15)
----	-------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de deprecación y amortización
 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período
 Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
 Pérdidas en cambio de moneda extranjera
 Ajustes por gastos en provisiones
 Ajuste por participaciones no controladoras
 Ajuste por pagos basados en acciones
 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
 Ajustes por gasto por impuesto a la renta
 Ajustes por gasto por participación trabajadores
 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

97	49.425,35
9701	49.425,35
9702	
9703	
9704	
9705	-00
9706	
9707	
9708	-00
9709	
9710	
9711	-00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en inventarios
 (Incremento) disminución en otros activos
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes
 Incremento (disminución) en otros pasivos

98	184.239,42
9801	(42.139,95)
9802	-00
9803	-00
9804	-00
9805	66.273,39
9806	160.350,52
9807	
9808	5,46
9809	(250,00)
9810	-00

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	149.379,62
------	------------

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAGO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JUAN SEBASTIAN OQUENDO
 CI / RUC: 1718016585

CONTADOR
 NOMBRE: SANDRA ALMEIDA
 CI / RUC: 1710996933001

FORTUNEG CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

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.

∅

NOTA 3.- CAJA BANCOS

El efectivo y equivalentes del efectivo se descompone así:

	2018	2017
CAJA	2.839,41	23.737,41
BANCOS	<u>36.204,34</u>	<u>57.764,84</u>
TOTAL	39.043,75	81.502,25

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:

	2018	2017
PRODUBANCO	37.798,58	60.299,04
BOLIVARIANO	<u>- 1.594,24</u>	<u>- 2.534,20</u>
SUMAN	36.204,34	57.764,84

NOTA 4.- CLIENTES

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

	2018	2017
CLIENTES	120.140,19	89.023,18
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 515,67</u>	<u>- 515,67</u>
TOTAL	119.624,52	88.507,51

La Empresa no ajustó la provisión para cuentas incobrables en el año 2018, manteniendo la misma del año 2017.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	149.825,29 (a)	210.421,00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		175.075,53
ANTICIPOS	<u>327.308,33 (b)</u>	<u>284.860,68</u>
TOTAL	477.133,62	670.357,21

- a) Son diversos valores por cobrar por diferentes conceptos, siendo los más significativos los siguientes:
EXITRAD S.C.C. USD 74.826,78 por préstamos dados a la misma; y a KOPLASEK USD 74.998,51
- 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 294.493,00, 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.

	2018	2017
NO DEPRECIABLES	2.155.407,80	2.205.021,61
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	1.121.244,48	1.119.920,53
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-631.917,24	-582.491,89
TOTAL	2.644.735,04	2.742.450,23

ACTIVOS DEPRECIABLES

	... Diciembre 31, ...	
	2018	2017
	USD	USD
Costo o valuación	1.121.244,48	1.119.920,51
Depreciación acumulada	-631.917,24	-582.491,89
Total	489.327,24	537.428,62
CLASIFICACIÓN		
Edificios	660.753,00	660.723,00
Muebles y Enseres	75.630,01	75.281,24
Equipo de Oficina	6.314,82	5.814,82
Equipo de Computación	1.407,86	1.189,11
Maquinaria y Equipo	345.862,92	345.637,29
Vehículos	24.535,71	24.535,71
Herramientas	1.808,27	1.808,24
Otros	4.931,10	4.931,10
Total Depreciables	1.121.244,48	1.119.920,51

d

NOTA 7.- INVERSIONES LARGO PLAZO

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

	2018	2017
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:

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR IESS	976,57	927,98
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	3.663,74	3.706,87
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.085.350,64b)	1.924.733,00a)
GARANTIAS RECIBIDAS	12.350,00	12.610,00
ARRIENDOS POR FACTURAR	<u>18.400,00</u>	<u>18.400,00</u>
TOTAL	2.120.740,95	1.963.242,34

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 \$ 729.639,46; Asociación Agrícola El Edén USD 657.411,06 y Asociación de Productores Agrícolas Jerusalén USD 346.218,51, por valores anticipados en la venta de lotes de terreno en Jerusalén; mas el valor de Ingecomthsa USD 206.800,00, por una venta fallida de terreno.

d,

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

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

	2018	2017
APORTACIONES DE SOCIOS	11.000,00	11.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	- 369.775,53	66.928,52
RESERVA LEGAL	66.928,52	66.928,52
RESERVAS POR REVALORIZACION	1.973.255,21	1.911.890,19
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-395.204,90	- 250.142,22
RESULTADOS DEL PERIODO	- 84.285,15	- 85.062,68
TOTAL	1.201.918,15	1.654.613,81

