

**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,



Eeon. 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>		US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
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
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
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)**

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<u>PASIVOS</u>		<u>US\$.</u>	<u>US\$.</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
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
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.214.498</b>	<b>2.054.392</b>
 <b>TOTAL PASIVOS</b>		 <b>2.214.498</b>	 <b>2.054.392</b>
<b>PATRIMONIO</b>	(Nota 9)	<b>1.201.918</b>	<b>1.654.614</b>
 <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		 <b>3.416.417</b>	 <b>3.709.006</b>

  
**JUAN OQUENDO MARTINOD**  
 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>		US\$.
VENTAS NETAS	112.727	177.845
OTROS INGRESOS	<u>88.007</u>	<u>1.818</u>
	<b>200.734</b>	<b>179.663</b>
<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
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>-285.019</u></b>	<b><u>-264.726</u></b>
<b>PERDIDA DEL PERIODO</b>	<b><u>-84.285</u></b>	<b><u>-85.063</u></b>

  
 JUAN OQUENDO MARTINOD  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 SANDRA ALMEIDA  
 CONTADORA

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	AFORTES.FLT. CAPITALIZAC.	RESERVA POR REVALORIZACION	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2018	11.000	66.929	0	1.911.890	-85.063	-290.142	1.654.614
Incrementos (decrementos)			-389.776	61.365	86.063	-145.063	
Pérdida del 2018					-84.285		
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	11.000	66.929	-369.776	1.973.255	-84.285	-395.208	1.201.918

  
JUAN OQUEENDO MARTINOD  
REPRESENTANTE LEGAL

  
SANDRA ALMEIDA  
CONTADORA

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

	CODIGO	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)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9601</b>	<b>149,379.62</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>960101</b>	<b>-</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>960102</b>	<b>41,871.47</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	41,871.47	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	960103	-	N
Dividendos recibidos	960104	-	P
Intereses pagados	960105	-	N
Intereses recibidos	960106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	960107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108	107,508.15	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9602</b>	<b>48,289.86</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	960202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209	48,289.86	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210	-	P
Compras de activos intangibles	960211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	960213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218	-	P
Dividendos recibidos	960219	-	P
Intereses recibidos	960220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9603</b>	<b>(240,127.86)</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	-	P
Pagos de préstamos	960305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306	6,299.82	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307	-	P
Dividendos pagados	960308	(165,062.68)	N
Intereses recibidos	960309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	(81,365.02)	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	<b>9604</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9605</b>	<b>(42,458.40)</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9606</b>	<b>81,502.25</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9607</b>	<b>39,043.85</b>	



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

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

96 (84,285,15)

## AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97 49,425,35

Ajustes por gasto de depreciación 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

9701 49,425,35  
9702  
9703  
9704  
9705 -00  
9706  
9707  
9708 -00  
9709  
9710  
9711 -00

## CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98 184,239,42

(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

9801 (42,139,95)  
9802 -00  
9803 -00  
9804 -00  
9805 55,273,39  
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, PÁRRAFO 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>
<b>TOTAL</b>	<b>39.043,75</b>	<b>81.502,25</b>

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>
<b>SUMAN</b>	<b>36.204,34</b>	<b>57.764,84</b>

### 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>
<b>TOTAL</b>	<b>119.624,52</b>	<b>88.507,51</b>

La Empresa no ajusto 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>
<b>TOTAL</b>	<b>477.133,62</b>	<b>670.357,21</b>



- 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
<b>TOTAL</b>	<b>2.644.735,04</b>	<b>2.742.450,23</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>489.327,24</b>	<b>537.428,62</b>
<b>CLASIFICACIÓN</b>		
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
<b>Total Depreciables</b>	<b>1.121.244,48</b>	<b>1.119.920,51</b>





#### 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>
<b>TOTAL</b>	<b>19.399,92</b>	<b>19.399,92</b>

#### 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>
<b>TOTAL</b>	<b>2.120.740,95</b>	<b>1.963.242,34</b>

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.



#### 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	
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	<u>-84.285,15</u>	<u>- 85.062,68</u>
TOTAL	<b>1.201.918,15</b>	<b>1.654.613,81</b>

