OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACIONISTAS DE FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S. A.

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

He auditado el Estado de Situación o Balance General, el Estado de Resultado Integral o de Ingresos y Gastos, el Estado de Variaciones del Patrimonio o de Cambio de la Posición Patrimonial y el Estado de Flujo de Efectivo o variaciones de orígenes y Aplicaciones de Fondos por el ejercicio económico del año 2013, enunciados de políticas contables y otras informaciones utilizadas por los administradores de FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORMIMPEX S. A.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES DE FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORMIPEX S. A.

Los Administradores de la empresa referida, son responsables ante los accionistas y por ende se responsabilizan de la preparación y presentación de los Estados Financieros y en todo lo expresado en el primer párrafo, reafirmando el periodo que comprende desde la fecha de su inicio, 01 Enero del 2013 hasta Diciembre 31 del 2013. También son responsables del diseño, implementación y seguimiento del control interno para la elaboración de los Estados Financieros procurando que estén exentos de errores importantes y/o fraudes que incidan en la contabilidad y de una seguridad razonable de los mismos, así como la aplicación de políticas contables, consistentes y apropiadas de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD Y OPINION DEL SUSCRITO AUDITOR EXTERNO.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión de los Estados Financieros auditados teniendo como base mi trabajo, el mismo que lo realicé por muestreo de acuerdo a los Principios de Auditoria Generalmente Aceptados en el Ecuador. Estas normas requieren de una planificación y la correspondiente realización, con el propósito de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan errores significativos. La Auditoria

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

incluye la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes efectuadas por los administradores, así como la validación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros, por lo que considero que mi auditoria ofrece una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, excepto el contenido en la nota 11, la Situación Financiera de FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S. A. al 31de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en el año 2013 de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas en la República del Ecuador y de las Leyes conexas vigentes.

Atentamente,

Ing.Com. Eladio Potes Carvajal.
CPA. N. 4122 – SC.RNAE.044

Guayaquil, 30 de Abril del 2014.

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2013			2012	
ACTIVO CORRIENTE					
Caja y Bancos	868,30	0,13%		83.771,92	7,09%
Inventario	619.887,34	90,25%		981.851,06	83,10%
OTROS ACTIVOS					
Retenciones 1 %	512,62	0,07%		21,43	0,00%
Retenciones 2 %	251,52	0,04%		412,49	0,03%
Credito Tributario IVA	55.033,56	8,01%		104.452,11	8,84%
Retenciones IVA	2.787,53	0,41%		1.757,39	0,15%
Anticipo impuesto a la Renta	6.254,04	0,91%		9.251,24	0,78%
Anticipo a Honorarios	1.260,00	0,18%		0,00	0,00%
Total Otras Cuentas por Cobrar	66.099,27	9,62%		115.894,66	9,81%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**686.854,91**	**100,00%**		**1.181.517,64**	**100,00%**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00%		0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	**686.854,91**	**100,00%**		**1.181.517,64**	**100,00%**
PASIVO CORRIENTE					
PROVEEDORES					
Nacionales	0,00	0,00%		473.817,63	40,10%
OBLIGACIONES POR PAGAR					
Impuesto a la Renta	781,63	0,11%		630,28	0,05%
Utilidades por pagar	626,98	0,09%		483,59	0,04%
Retenciones	35,20	0,01%		96,26	0,01%
Aportes por pagar	417,95	0,06%		380,54	0,03%
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00%		0,00	0,00%
Intereses por pagar	0,00	0,00%		0,00	0,00%
	1.861,76	0,27%		1.590,67	0,13%
PASIVOS ACUMULADOS	1.565,08	0,23%		1.452,51	0,12%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR	62.489,09	9,10%		86.489,09	7,32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	65.915,93	9,60%		563.349,90	47,68%
PASIVO A LARGO PLAZO					
Otras cuentas por pagar largo plazo	592.303,48	86,23%		592.303,48	50,13%
TOTAL PASIVO	**658.219,41**	**95,83%**		**1.155.653,38**	**97,81%**
PATRIMONIO					
Capital Social	800,00	0,12%		800,00	0,07%
Reserva Legal	2.615,93	0,38%		2.404,86	0,20%
Utilidades Acumuladas	22.448,33	3,27%		20.549,33	1,74%
Utilidad o pérdida del ejercicio	2.771,24	0,40%		2.110,07	0,18%
Total Patrimonio	**28.635,50**	**4,17%**		**25.864,26**	**2,19%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**686.854,91**	**100,00%**		**1.181.517,64**	**100,00%**

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	2013			2012	
INGRESOS	**425.839,69**			**461.712,79**	
COSTO DE VENTA	**361.963,72**	**85,00%**		**415.541,51**	**90,00%**
UTILIDAD BRUTA	**63.875,97**			**46.171,28**	
GASTOS OPERATIVOS					
Sueldos	15.131,84	25,35%		9.439,68	21,98%
Aporte patronal	1.838,53	3,08%		1.146,93	2,67%
Indemnización empleados	885,00	1,48%		0,00	0,00%
Décimo tercer sueldo	1.260,99	2,11%		641,57	1,49%
Décimo cuarto sueldo	686,83	1,15%		289,33	0,67%
Vacaciones	630,49	1,06%		208,93	0,49%
Honorarios profesionales	1.683,11	2,82%		0,00	0,00%
Mantenimiento de bodega	6.719,40	11,26%		0,00	0,00%
Salario Digno	0,00	0,00%		487,55	1,14%
Servicios contable	1.920,00	3,22%		1.920,00	4,47%
Gastos de importación	0,00	0,00%		56,00	0,13%
Combustible y lubricante	782,71	1,31%		297,52	0,69%
Rutiléis de oficina	377,67	0,63%		319,92	0,74%
Utilices de limpieza	18,75	0,03%		7,67	0,02%
Mantenimiento de vehículo	523,30	0,88%		901,21	2,10%
Transporte	36,61	0,06%		339,60	0,79%
Gastos bancarios	65,57	0,11%		390,56	0,91%
Cuotas contribuciones	240,00	0,40%		225,60	0,53%
Atención a clientes	0,00	0,00%		197,66	0,46%
Teléfono	881,79	1,48%		541,65	1,26%
Interés y multas	127,72	0,21%		282,69	0,66%
Movilización	0,00	0,00%		37,51	0,09%
Gastos de viaje	25.296,77	42,38%		14.181,45	33,02%
Impto. Salida de divisa	0,00	0,00%		5.134,95	11,96%
Gastos de representación	0,00	0,00%		311,04	0,72%
Seguridad	540,00	0,90%		625,74	1,46%
Gastos de empaque	0,00	0,00%		306,00	0,71%
impuestos cuerpo de bomberos	0,00	0,00%		37,00	0,09%
Impuestos municipales	0,00	0,00%		904,03	2,10%
Gastos de refrigerio	18,66	0,03%		811,48	1,89%
Gastos varios	30,38	0,05%		2.904,06	6,76%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	**59.696,12**	**100,00%**		**42.947,33**	**100,00%**
UTILIDAD NETA	4.179,85	0,98%		3.223,95	0,70%
15% Participación trabajador	626,98	0,15%		483,59	0,10%
Utilidad gravable	**3.552,87**			**2.740,36**	
Impuesto a la Renta 22%	781,63	0,18%		630,28	0,14%
Utilidad después de impuestos	**2.771,24**	0,65%		**2.110,08**	0,46%

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2013		2012
FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:	**252.912,15**		**59.042,10**
Utilidad Neta	2.771,24		2.110,07
Partidas que no afectan al Patrimonio			
Depreciación y Amortizaciones	0,00		0,00
Provisión para Jubilación patronal y desahucio	0,00		0,00
Provisión para cuentas incobrables	0,00		0,00
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	2.771,24		2.110,07
VARIACIONES EN CUENTAS CORRIENTES DEL ESF:			
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar			
Disminución (Aumento) en inventario	361.963,72		89.960,39
Disminución (Aumento) en otros activos corrientes	49.795,39		(114.575,72)
Disminución (Aumento) en proveedores	0,00		69.800,00
Disminución (Aumento) en pasivos acumulados			0,00
Disminución (Aumento) en otros pasivos corrientes	(497.433,97)		11.747,36
TOTAL VARIACIONES EN CUENTAS CORRIENTES DEL ESF:	**(85.674,86)**		**56.932,03**
FLUJO NETO DE OPERACIONES			
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	0,00		0,00
Disminución (Aumento) en activos fijos	0,00		0,00
Disminución (Aumento) en otros activos	0,00		0,00
FLUJO NETO EN INVERSIONES	0,00		0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	0,00		0,00
Aumento (Disminución) en préstamos bancarios	0,00		0,00
Aumento (Disminución) en pasivos no corrientes	0,00		0,00
Aumento (Disminución) en préstamos de accionistas	0,00		0,00
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	0,00		0,00
Aumento Neto en Caja y Bancos e inversiones temporales	**(82.903,62)**		**59.042,10**
Saldo al inicio del año	83.771,92		24.729,82
Saldo al final del año	**868,30**		**83.771,92**

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

Eladio Potes Carvajal, Ing. Com.
CPA 4122 CICOG 251- SC. RNAE 044
Miembro de la Asociación Colegio Americacano de Guayaquil

EDATEC
Ecuatoriana de Administración Técnica S.A.
Asesorías en: Administración, Mercadotecnia, Finanzas, Contabilidad, Auditoría, Asuntos Tributarios, a personas Naturales o Jurídicas.

FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	800,00	2.404,86	20.549,33		**23.754,19**
Utlidad del Ejercicio				2.110,07	**2.110,07**
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	**800,00**	**2.404,86**	**20.549,33**	**2.110,07**	**25.864,26**
Transferencias a Utilidades Acumuladas			2.110,07	(2.110,07)	**0,00**
Utlidad del Ejercicio				2.771,24	**2.771,24**
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	**800,00**	**2.404,86**	**22.659,40**	**2.771,24**	**28.635,50**

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía está constituida en Ecuador desde el 16 de Abril del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 7 de Mayo del 2008. Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de Prendas de Vestir.

La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 20 de Mayo del 2058 refleja un capital social de $ 800.00 se encuentra inscrita con el Registro Único de Contribuyente No. 0992565632001 antes el Servicio de Rentas Internas y de igual forma bajo el número de expediente 130861 de la Superintendencia de Compañías.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Base de Presentación

Los estados financieros debieron ser preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren el uso de ciertos estimados contables críticos. También la gerencia debe ejercer su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivos

El efectivo incluye dinero en caja y deposito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

2.3 Clientes

La cuenta por cobrar clientes no registra saldo al 31 de diciembre del 2013.

2.4 Propiedad Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2013 no presenta valores en el estado de situación financiera.

INGRESOS.- Se registran en base a la facturación de las ventas al por mayor y menor de prendas de vestir.

IMPUESTO A LA RENTA.- Para el año 2013 de conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se obtiene aplicando la tarifa del 22% sobre las utilidades gravables.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Incluye valores en caja y en cuentas bancarias – Ref.: NIC 7 P7

	2013	2012
Caja	827,45	916,15
Banco de Pichicha	7.91	81.347,42
Banco Produbanco	32,94	1.508,35
Total	**868.30**	**83.771,92**

4.- CREDITOS TRIBUTARIOS Y OTROS

	2013	2012
Retenciones del IVA	57.821,09	106.209,50
Retenciones en la Fuente	7.018,18	9.685,16
Subtotal	**64.839,27**	**115.894,66**
Anticipo Honorarios	1.260,00	0,00
TOTAL	**66.099,27**	**115.894,66**

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 presenta el saldo de:

	2013	2012
Inventario	619.887,34	981.851,06

Los mismos que fueron realizados por el contador y su asistente.

6.- PASIVOS

	2013	2012
Proveedores	62.489,09	560.306,72
Cuentas por pagar	0,00	592.684,02
Retenciones por pagar	453,15	96,26
Pasivos Acumulados	1.565,08	1.452,51
Impuesto a la renta	781,63	630,28
15% Participación del trabajador	626,98	483,59
Total	**65.915.93**	**1.155.653,38**

7.- PATRIMONIO

	2013	2012
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	2.615,93	2.404,86
Utilidades Acumuladas	22.448,33	20.549,33
Utilidad del Ejercicio	2.771,24	2.110,07
Total	**28.635,50**	**25.864,26**

8.- SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente.

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com

9.- OBSERVACIONES

Se presentan inconsistencias en el plan de cuentas.

10.- SUGERENCIAS

Sugiero clasificar apropiadamente el plan de cuentas.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el ejercicio económico del 2013, no se han adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, porque los administradores de la empresa han establecido junto con los accionistas que las cifras que constan en los Estados Financieros son razonables y no ameritan los correspondientes ajustes.

Dirección: C. Ballén 1823 y Esmeraldas
Telfs: 2365941 -2361843 - 094754500
Guayaquil - Ecuador
Casilla: 6076
email: epotesc@yahoo.com