

**FORTIUS CÍA. LTDA.**

Estados Financieros

AJ 31 de diciembre del 2013 y 2012

En conjunto con el dictamen de los Auditores Independientes



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de  
Fortius Cía. Ltda.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fortius Cía. Ltda., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de control interno que la Administración determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



## Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fortius Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

## Asuntos de énfasis

7. Al 31 de diciembre del 2013, el 81% (2012: 96%) de los ingresos de la Compañía se originan en la prestación de servicios de transporte de efectivo, valores y custodia dependen de un solo cliente, ver Notas 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA y 17. COMPROMISOS Y CONTINGENTES. Contrato de servicios complementarios de transporte de dinero efectivo y valores.
8. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar a partes relacionadas por US\$102,764 (2012: US\$103,484) y US\$54,532 (2012: US\$25,427), respectivamente, como se expone en la Nota 7. PARTES RELACIONADAS.
9. El Informe de Cumplimiento Tributario de Fortius Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2013, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador  
Marzo 27, 2014

Teresa Hansen-Holm  
Matricula CPA 23.895

Hansen-Holm & Co. Cia. Ltda.  
SC. RNAE 1-003



FORTIUS CÍA. LTDA.

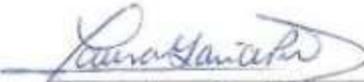
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,114,868	697,070
Cuentas por cobrar	6	109,534	64,400
Partes relacionadas	7	102,764	103,484
Gastos pagados por anticipado	8	302,033	213,526
Total activo corriente		<u>1,629,199</u>	<u>1,078,480</u>
Propiedades, vehículos y equipos, neto	9	1,682,463	2,287,671
Impuesto diferido	16	<u>0</u>	<u>56,646</u>
Total activos		<u>3,311,662</u>	<u>3,422,797</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Obligación bancaria	10	0	62,935
Cuentas por pagar	11	135,583	156,411
Partes relacionadas	7	54,532	25,427
Gastos acumulados	12	716,215	442,952
Total pasivo corriente		<u>906,330</u>	<u>687,725</u>
Obligación bancaria	10	0	229,949
Obligaciones por beneficios a los empleados	13	293,939	243,213
Impuesto diferido	16	243,421	308,334
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	14	10,000	10,000
Reserva legal	14	7,362	7,362
Reserva facultativa	14	12,216	12,216
Resultados acumulados	14	1,838,394	1,923,998
Total patrimonio		<u>1,867,972</u>	<u>1,953,576</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>3,311,662</u>	<u>3,422,797</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Laura García Pita  
Gerente General

  
Ing. Virginia Quito Parra  
Contadora General

FORTIUS CÍA. LTDA.

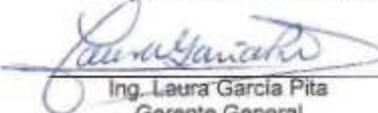
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

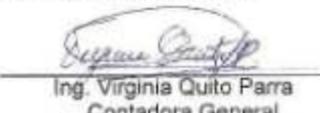
DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Ingresos por actividades ordinarias</u>			
Ingresos por transporte de valores	1 y 17	7,267,127	6,559,208
Ingresos por custodia		42,127	64,076
Total ingresos por actividades ordinarias		<u>7,309,254</u>	<u>6,623,284</u>
<u>Gastos</u>			
Gastos por transporte de valores		(5,266,298)	(5,247,794)
Gastos de administración		(968,261)	(819,815)
Gastos financieros		(30,945)	(48,554)
Total gastos		<u>(6,265,504)</u>	<u>(6,116,163)</u>
Utilidad operacional		1,043,750	507,121
Otros ingresos, neto	17	<u>218,218</u>	<u>35,940</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		1,261,968	543,061
Participación a trabajadores	15	(189,295)	(81,047)
Impuesto a las ganancias	15	(205,245)	(101,091)
Utilidad neta del ejercicio		<u>867,428</u>	<u>360,923</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Laura García Pita  
Gerente General

  
Ing. Virginia Quito Parra  
Contadora General

**FORTIUS CIA. LTDA**

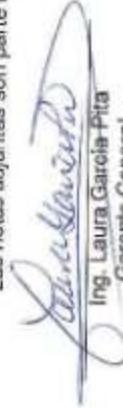
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012**

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Resultados acumulados					Total resultados acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Ajustes acumulados por transición NIIF		
Saldos a diciembre 31, 2011	10,000	7,362	12,216	80,781	816,500	926,875	1,824,156
Ajustes NIIF					(31,432)	129,162	97,730
Ajuste						(63,487)	(63,487)
Dividendos pagados						(295,324)	(295,324)
Utilidad neta del ejercicio						360,923	360,923
Saldos a diciembre 31, 2012	10,000	7,362	12,216	80,781	785,068	1,058,149	1,923,998
Dividendos pagados, ver Nota 14.						(952,580)	(952,580)
<b>PATRIMONIO</b>						(452)	(452)
Ajustes						867,428	867,428
Utilidad neta del ejercicio							
Saldos a diciembre 31, 2013	10,000	7,362	12,216	80,781	785,068	972,545	1,838,394

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Laura García Pita  
Gerente General

  
Ing. Virginia Ochoa Parra  
Contadora General

FORTIUS CÍA. LTDA.

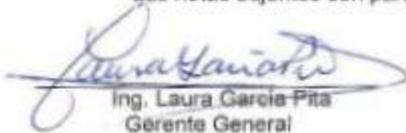
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Utilidad neta del ejercicio	867,428	360,923
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación	178,110	172,337
Impuesto a las ganancias	205,245	101,091
Obligaciones por beneficios a los empleados	69,625	35,247
Participación a trabajadores	189,295	81,047
Ajustes por impuesto diferido	(8,267)	(22,071)
Utilidad en venta de propiedades, vehículos y equipos, neto	(197,327)	0
Otros ajustes	0	(11,242)
<b><u>Cambios netos en activos y pasivos</u></b>		
Cuentas por cobrar	140,603	180,569
Gastos pagados por anticipados y otros	(88,507)	45,784
Cuentas por pagar	(132,351)	(569,386)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>1,223,854</u>	<u>374,299</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Adquisición de propiedades, vehículos y equipos, neto	(260,805)	(228,905)
Ventas y ajustes de propiedades, vehículos y equipos, neto	687,903	0
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	<u>427,098</u>	<u>(228,905)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u></b>		
Obligaciones bancarias, neto	(292,884)	(67,538)
Dividendos pagados	(940,270)	(295,324)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiación	<u>(1,233,154)</u>	<u>(362,862)</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	417,798	(217,468)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	697,070	914,538
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1,114,868</u>	<u>697,070</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Laura García-Pita  
Gerente General

  
Ing. Virginia Quito Parra  
Contadora General