

FORTIUS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

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 2014 y 2013, 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

Hansen-Holm

6. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fortius Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 2014 y 2013, el 95% de los ingresos de la Compañía que 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 16. COMPROMISOS Y CONTINGENTES, Contrato de servicios complementarios de transporte de dinero efectivo y valores.
8. Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas por US\$400,070 (2013: US\$102,764) y US\$186,013 (2013: US\$54,532), 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 2014, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Marzo 20, 2015

Teresa Hansen-Holm
Matrícula CPA 28.895

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



FORTIUS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	349,909	1,114,868
Cuentas por cobrar	6	905,452	109,534
Partes relacionadas	7	400,070	102,764
Gastos pagados por anticipado	8	352,131	302,033
Total activo corriente		<u>2,007,562</u>	<u>1,629,199</u>
Propiedades, vehículos y equipos, neto	9	<u>2,199,789</u>	<u>1,682,463</u>
Total activos		<u>4,207,351</u>	<u>3,311,662</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar	10	188,194	135,583
Partes relacionadas	7	186,013	54,532
Gastos acumulados	11	<u>1,078,444</u>	<u>716,215</u>
Total pasivo corriente		<u>1,452,651</u>	<u>906,330</u>
Obligaciones por beneficios a los empleados	12	343,563	293,939
Impuesto diferido	15	227,616	243,421
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	610,000	10,000
Reserva legal	13	70,977	7,362
Reserva facultativa	13	12,216	12,216
Resultados acumulados	13	<u>1,490,328</u>	<u>1,838,394</u>
Total patrimonio		<u>2,183,521</u>	<u>1,867,972</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>4,207,351</u>	<u>3,311,662</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Marco Antonio Garrido Smith
Gerente General



Ing. Virginia Quito Parra
Contadora General

FORTIUS CÍA. LTDA.

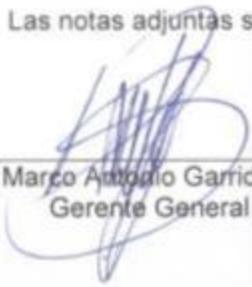
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Ingresos por actividades ordinarias</u>			
Ingresos por transporte de valores	1 y 16	8,441,389	7,073,344
Ingresos por custodia		365,993	235,910
Total ingresos por actividades ordinarias		<u>8,807,382</u>	<u>7,309,254</u>
<u>Gastos</u>			
Gastos por transporte de valores		(5,578,691)	(5,266,298)
Gastos de administración		(1,296,344)	(968,261)
Gastos financieros		(8,434)	(30,945)
Total gastos		<u>(6,883,469)</u>	<u>(6,265,504)</u>
Utilidad operacional		1,923,913	1,043,750
Otros ingresos, neto		33,065	218,218
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		1,956,978	1,261,968
Participación a trabajadores	14	(293,547)	(189,295)
Impuesto a las ganancias	14	<u>(375,336)</u>	<u>(205,245)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>1,288,095</u>	<u>867,428</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Marco Antonio Garrido Smith
Gerente General



Ing. Virginia Quito Parra
Contadora General

FORTIUS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Resultados acumulados					Total		
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Ajustes acumulados por transición NIIF		Resultados acumulados	
Saldos a diciembre 31, 2012	10,000	7,362	12,216	80,781	785,068	1,058,149	1,923,998	1,953,576
Dividendos pagados, ver Nota 13.						(952,580)	(952,580)	(952,580)
<u>PATRIMONIO</u>						(452)	(452)	(452)
Ajustes						867,428	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	1,867,972
Aumento de capital, ver Nota 13.								
<u>PATRIMONIO</u>	600,000				(600,000)		(600,000)	0
Dividendos pagados, ver Nota 13.								
<u>PATRIMONIO</u>						(972,546)	(972,546)	(972,546)
Utilidad neta del ejercicio						1,288,095	1,288,095	1,288,095
Transferencia a reserva legal		63,615				(63,615)	(63,615)	0
Saldos a diciembre 31, 2014	610,000	70,977	12,216	80,781	185,068	1,224,479	1,490,328	2,183,521

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Virginia Quiro Parra
Contadora General



Ing. Marco Antonio Garrido Smith
Gerente General

FORTIUS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad neta del ejercicio	1,288,095	867,428
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación	205,152	178,110
Impuesto a las ganancias	375,336	205,245
Obligaciones por beneficios a los empleados	67,158	69,625
Participación a trabajadores	293,547	189,295
Ajustes por impuesto diferido	0	(8,267)
Utilidad en venta de propiedades, vehículos y equipos, neto	(2,568)	(197,327)
Reconocimiento de ingresos	(828,165)	0
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar	83,107	140,603
Gastos pagados por anticipados y otros	(50,098)	(88,507)
Cuentas por pagar	(155,901)	(132,351)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>1,275,663</u>	<u>1,223,854</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de propiedades, vehículos y equipos, neto	(758,372)	(260,805)
Ventas y/o ajustes de propiedades, vehículos y equipos, neto	<u>35,894</u>	<u>687,903</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	<u>(722,478)</u>	<u>427,098</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u>		
Obligaciones bancarias, neto	0	(292,884)
Dividendos pagados	(972,546)	(940,270)
Anticipo de dividendos	(345,598)	0
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiación	<u>(1,318,144)</u>	<u>(1,233,154)</u>
(Disminución) aumento neta en efectivo y equivalentes de efectivo	(764,959)	417,798
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1,114,868	697,070
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	349,909	1,114,868

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Marco Antonio Garrido Smith
Gerente General


Ing. Virginia Quito Parra
Contadora General