

INFORME DE AUDITORIA

FORTUNEG

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AUDIFINS CIA. LTDA.

**FORTUNEG CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

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

14 de agosto del 2013

A los socios de FORTUNEG CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de FORTUNEG CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 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 2012, 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 2012
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$,	US\$,
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	128.165	
CLIENTES	(Nota 4)	45.462	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	132.377	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		89.214	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			395.218
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		1.482.988
ACTIVOS DIFERIDOS			
INVERSIONES A LARGO PLAZO	(Nota 7)		21.399
TOTAL ACTIVOS			1.899.605

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>	US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES	13.361	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 8)	1.002.616	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES	3.416	
PASIVOS CORRIENTES		1.019.393
PASIVOS DIFERIDOS		
ARRIENDOS POR FACTURAR		160.391
TOTAL PASIVOS		1.179.783
PATRIMONIO (Nota 9)		719.822
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.899.605

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 2012
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	145.099
OTROS INGRESOS	<u>45.484</u>
	190.583
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-6.166
GASTOS DE ADMINISTRACION	-197.096
GASTOS DE PERSONAL	-82.724
 TOTAL GASTOS	 <u>-285.986</u>
 PERDIDA DEL PERIODO	 <u>-95.403</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

FORTUNEG CIA LTDA
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA POR REVALORIZACION	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2012	11.000	66.929	1.46.407	946.884	-2.178	-104.732	1.064.310
Incrementos (decrementos)			-2.983	-247.604		-678	-249.084
Pérdida del 2012					-95.403		-95.403
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	<u>11.000</u>	<u>66.929</u>	<u>1.43.425</u>	<u>699.280</u>	<u>-95.403</u>	<u>-105.408</u>	<u>719.823</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

Utilidad del periodo		-95.403
Depreciaciones y amortizaciones	-53.927	
provision Incobrables	0	-53.927
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-149.330
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cientes	1.160.300	
Otras cuentas por cobrar	46.758	
Cuentas por cobrar fiscales	-89.214	
Importaciones en transito		
Inventarios		
Proveedores	-34.415	
Sobregiros bancarios		
Impuestos por pagar	-1.838	
Arrendos por facturar	160.391	
Acreedores varios	-1.274.262	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-32.280
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n</i>		-181.610

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:

Utilidades a3os anteriores		0
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n</i>		0

Flujo de actividades de financiaci3n

Inversiones		
Venta y baja de activos fijos	-88.959	
Prestamos socios		
<i>Caja neta usadas de actividades de financiaci3n</i>		-88.959
<i>Aumento neto en efectivo</i>		-270.569
<i>Efectivo al principio del Periodo</i>		398.734
<i>Efectivo al final del periodo</i>		128.165

FORTUNEG CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2010

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 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

Al 31 de Diciembre del 2012 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	200,00
BANCOS	<u>127.964,55</u>
TOTAL	128.164,55

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo. En bancos los valores de las cuentas corrientes que se mantiene en el Proamerica y Bolivariano, las que están debidamente conciliadas.

NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 44.461,93 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	45.977,60
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 515,67</u>
TOTAL	44.461,93

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es de USD \$ 84.434,62 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	75.400,13 (a)
ANTICIPOS	56.577,27 (b)
GARANTIAS	<u>400,00 (c)</u>
TOTAL	132.377,40

- a) Son diversos valores por cobrar por diferentes conceptos, no existiendo valores significativos que no sean recuperables.
- b) Son valores entregados como anticipos a proveedores para compras y que se liquidan con la entrega del producto, no hay problemas de recuperación.
- c) Corresponden a valor entregado a Secoya

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, que mantiene al 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación.

NO DEPRECIABLES	897.100,54
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	928.578,55
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-342.690,69</u>
TOTAL	1.482.988,40

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-12	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS	544.122,00	121.201,21	422.920,79
MUEBLES Y ENSERES	65.394,23	20.163,37	45.230,86
EQUIPO DE OFICINA	3.823,17	3.080,84	742,33
EQUIPO DE COMPUTACION	21.223,66	21.216,82	6,84
MAQUINARIA Y EQUIPO	285.427,47	170.725,74	114.701,73
VEHICULOS	5.000,00	5.000,00	0,00
HERRAMIENTAS	728,92	172,54	556,38
OTROS	2.859,10	1.130,17	1.728,93
TOTAL	<u>928.578,55</u>	<u>342.690,69</u>	<u>585.887,86</u>

NOTA 7.- INVERSIONES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene invertido en acciones en las empresas que se detallan a continuación:

EXITRAD	400,00
PREPACKING	4.000,00
VITAL S.A.C.	5.000,00
KOPLASEK	9.999,92
GEORGE BERKELEY	<u>1.999,00</u>
TOTAL	21.398,92

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene otras cuentas por pagar por el valor de USD \$ 1.002.615,62, en especial por préstamos concedidos por la Compañía INCOIN, que es la propietaria del 98% de las acciones, para que la Empresa pueda prestar dinero a las empresas donde tiene las inversiones mencionadas en la nota 7, dichos préstamos son registrados en cuentas separadas por cada Empresa y al final del año consolidadas en Cuentas por Pagar Inversiones INCOIN; al inicio del siguiente año se vuelve a registrar los valores en una cuenta para cada empresa, para mantener el control a través de cuentas por cobrar, el detalle de este rubro es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR IESS	527,69
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	3.205,90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	985.482,03(a)
GARANTIAS RECIBIDAS	<u>13.400,00</u>
TOTAL	1.002.615,62

(a) En este valor consta la deuda con la Compañía Inversiones INCOIN

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	11.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	143.424,47
RESERVAS	766.208,30
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-105.407,75
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>-95.402,85</u>
TOTAL	719.822,17