

INFORME DE AUDITORIA

FORTUNEG

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AUDIFINS CIA. LTDA.

FORTUNEG CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

23 de abril del 2015

A los socios de FORTUNEG CIA. LTDA.

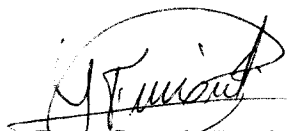
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de FORTUNEG CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

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 2014, 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 2014
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	4.431	
CLIENTES	(Nota 4)	31.605	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	391.708	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		115.575	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			543.319
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		1.586.473
ACTIVOS DIFERIDOS			
INVERSIONES A LARGO PLAZO	(Nota 7)		19.400
TOTAL ACTIVOS			2.149.192

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA. LTDA.
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES		10.947	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8)	864.355	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		19.490	
PASIVOS CORRIENTES			894.792
TOTAL PASIVOS			894.792
PATRIMONIO	(Nota 9)		1.254.400
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2.149.192

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 2014
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	264.908
OTROS INGRESOS	<u>30.655</u>
	295.563
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-9.504
GASTOS DE ADMINISTRACION	-145.748
GASTOS DE PERSONAL	-117.947
OTROS GASTOS	-14.979
TOTAL GASTOS	<u>-288.179</u>
PERDIDA DEL PERIODO	<u>7.384</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

FORTUNEG CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESERVA POR REVALORIZACION</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2014	11.000	66.929	143.424	886.979	12.292	183.753	1.304.378
Incrementos (decrementos)				38.410		-83.480	
Utilidad del 2014					7.384		
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	<u>11.000</u>	<u>66.929</u>	<u>143.424</u>	<u>925.389</u>	<u>7.384</u>	<u>100.274</u>	<u>1.254.400</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	FORTUNE6 CIA. LTDA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente:		D	POSITIVO O NEGATIVO (DU)
RUC:			
AÑO:	2014		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		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	-9776,37	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-155125,68	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	14588,87	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	14588,87	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
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-176331,95	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-176331,95	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	0,00	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	6.637,39	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-44419,29	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-44419,29	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0,00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	99745,71	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	783.911,60	P
Pagos de préstamos	950305	-831.266,06	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-99799,27	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	104.229,77	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	4438,5	

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

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

96	7.383,88	
----	----------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97	39783,59	
----	----------	--

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	39783,59	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	0,00	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98	-282293,88	
----	------------	--

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-18745,06	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-248.291,84	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0,00	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	0,00	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-13.957,03	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	72083,48	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	0,00	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	6.637,39	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0,00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	0,00	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	-155.125,69	
------	-------------	--

**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:
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE:
CI / RUC:

FORTUNEG CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

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 2014 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA CHICA	399,91
BANCOS	<u>4.030,70</u>
TOTAL	4.430,61

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo, para gastos de menores que se pagan 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 2014 el saldo de esta cuenta es de USD \$31.605,39 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	32.121,06
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 515,67</u>
TOTAL	31.605,39

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de USD \$ 391.707,81 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	377.719,53 (a)
ANTICIPOS	<u>13.988,28 (b)</u>
TOTAL	391.707,81

- 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.

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 2014, como se detalla a continuación.

NO DEPRECIABLES	931.991,86
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	1.037.575,77
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-383.094,62</u>
TOTAL	1.586.473,01

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-14	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS	651.434,94	102.353,58	549.081,36
MUEBLES Y ENSERES	69.942,74	26.027,49	43.915,25
EQUIPO DE OFICINA	3.935,97	3.072,00	863,97
EQUIPO DE COMPUTACION	22.435,52	22.435,52	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	285.427,47	227.445,62	57.981,85
VEHICULOS	0,00	0,00	0,00
HERRAMIENTAS	1.540,03	348,82	1.191,21
OTROS	<u>2.859,10</u>	<u>1.411,59</u>	<u>1.447,51</u>
TOTAL	1.037.575,77	383.094,62	654.481,15

NOTA 7.- INVERSIONES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 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	<u>9.999,92</u>
TOTAL	19.399,92

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía tiene otras cuentas por pagar por el valor de USD \$ 863.354,58, en especial por prestamos 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 prestamos 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 IEES	747,59
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	5.889,80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	847.514,59(a)
GARANTIAS RECIBIDAS	<u>10.202,60</u>
TOTAL	864.354,58

(a) En este valor consta la deuda con la Compañía Inversiones INCOIN, que es de USD\$781.411,67

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	11.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	143.424,47
RESERVAS	992.317,61
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	100.273,85
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>7.383,80</u>
TOTAL	1.254.399,73