

FIUMICINO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

FIUMICINO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultado Integral	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 -18

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)

SCVS - Superintendencia de compañías, Valores y seguros

SRI - Servicio de Rentas Internas

NIAA - Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

NIF - Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de FIUMICINO S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **FIUMICINO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **FIUMICINO S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

Los pasivos a largo plazo incluyen obligaciones con terceros que provienen de años anteriores por un monto de US\$ 569.313,00; este rubro presenta movimientos contables de aumento y disminuciones relacionados con cruce de cuentas y no se evidencia entradas y salidas de efectivo que motiven o califiquen la obligación como tal (Nota 10).

[1]

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2019. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista.

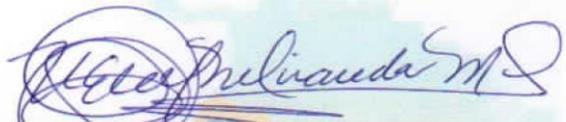
Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **FIUMICINO S.A.** Al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

A handwritten signature in blue ink that reads "Audita & Reporta Audireport Cia. Ltda." written over a horizontal line.

Audita & Report Audireport Cia. Ltda.
SCVS.- RNAE No. 1166

A handwritten signature in blue ink that reads "Nelly Miranda Menéndez" written over a horizontal line.

C.P.A. Nelly Miranda Menéndez
Registro FNCE No. 36983

Guayaquil, mayo, 21 de 2020.

FIUMICINO S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	36	61
Cuentas y Documentos Por Cobrar	4	11.256	9.054
Activos Pagados por Anticipados	5	4.808	3.269
Activos por impuestos corrientes	6	12.352	19.366
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>28.452</u>	<u>31.749</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	7	2.065.632	2.065.195
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>2.065.632</u>	<u>2.065.195</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2.094.084</u>	<u>2.096.944</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	8	1.040	2.218
Otras obligaciones Corrientes	9	53.388	45.269
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>54.429</u>	<u>47.487</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones no corrientes	10	580.977	592.339
TOTAL PASIVO		<u>635.405</u>	<u>639.826</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado adjunto)		1.458.679	1.457.118
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.094.084</u>	<u>2.096.944</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados


Edwin Baquerizo Zambrano
GERENTE GENERAL


CPA. Laura Jazmin Perez Lozano
CONTADOR GENERAL

FIUMICINO S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	NOTA	2019	2018
Ingresos Ordinarios	12	112.336	65.529
TOTAL INGRESOS		112.336	65.529
COSTOS			
(-) Costos Operacionales	13	12.933	39.060
UTILIDAD BRUTA		99.403	26.469
GASTOS			
(-) Gastos Administrativos		91.411	24.181
(-) Gastos Financieros			2.237
TOTAL GASTOS		91.411	26.418
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		7.992	51
Impuesto a la Renta		6.392	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1.600	51

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Edwin Baquerizo Zambrano

GERENTE GENERAL


CPA. Laura Jazmin Pérez Lozano

CONTADOR GENERAL

FIUMICINO S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTAS	Capital Social	Capital Social Suscrito no Pagado	Aporte Futuro Aumento Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Facultativa	Superavit Revaluación PPE	Resultado de Años Ant.	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	51.200	(21.906)	33.140	3.028	26.358	1.342.837	-	3.992	1.438.650	
Transacciones del año:										
Pago capital social suscrito Srta. Barbara Rodriguez	10.953								10.953	
Pago capital social suscrito Srta. Sabrina Rodriguez	10.953								10.953	
Distribucion de Utilidad 2017 Legal			251					(251)	-	
Distribucion de Utilidad 2017 Facultativa					252			(252)	-	
Ajuste con Anticipo IR 2017								(3.488)	(3.488)	
Resultado neto del ejercicio								51	51	
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	51.200	-	33.140	3.279	26.610	1.342.837	-	51	1.457.118	
Transacciones del año:										
Ajuste Impuesto a la Renta 2018								(39)	(39)	
A apropiacion de Reserva Legal			6					(6)	(0)	
A apropiacion de Reserva Facultativa					6			(6)	(0)	
Utilidad Neta del Período								1.600	1.600	
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	51.200	-	33.140	3.285	26.616	1.342.837	-	1.600	1.458.679	

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Edwin Baquerizo Zambrano
Gerente General


CPA. Laura Jazmin Daza Lozano
Contador General

FIUMICINO S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	48.307	10.845
Clases de cobros por actividades de operación	115.609	18.787
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	110.134	200
Otros cobros por actividades de operación	5.475	18.587
Clases de pagos por actividades de operación	67.302	7.942
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	75.421	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	7.942
Intereses pagados	-	-
Impuesto a las ganancias pagados	-	-
Otras salidas, entradas de efectivo	8.119	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	30.538	11.463
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	30.538	11.463
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	17.794	210
Ingreso por prestamos	-	-
Transferencia de Resultados	6.432	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	11.362	210
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25	408
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	61	469
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	36	61
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.992,00	51
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	36.493,00	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	30.101,00	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	6.392,00	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	3.822,00	10.794
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.202,00	200
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7.014,00	-
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	1.539,00	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	18.587
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.178,00	(1.331)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.727,00	(6.611)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(51)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	48.307	10.845

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Edwin Baquerizo Zambrano
 GERENTE GENERAL


 CPA. Laura Jazmin Perez Lozano
 CONTADOR GENERAL

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

FIUMICINO S.A., fue constituida según escritura pública el 06 de marzo del 2006 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de abril V del mismo año. Su objeto social dedicarse a; la importación, distribución, compra, venta, elaboración, confección, reparación, producción, industrialización, mantenimiento y exportación de vehículos, automotores, etc. Sin embargo, realiza como actividad principal compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF PARA PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31-mar.-18</u>	<u>30-jun.-18</u>
Banco Machala	AA+	AA+

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Activos Pagados por Anticipados. - Los activos pagados por anticipado son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, y el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos. - Conforme con la NIIF, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

Cuentas y Documentos por Pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Beneficios Sociales. - Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado, en concordancia con la normativa vigente.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Estados Financieros Comparativos. - Los estados financieros del ejercicio económico 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Banco		61
Total:	<u>36</u>	<u>61</u>
	<u>36</u>	<u>61</u>

Está representado por el saldo existente en Banco de Machala Cta. Cte. No. 1070730223. y el Banco Internacional Cta. Cte. No. 1210604740, respectivamente.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cientes no Relacionados	11,256	9,054
Total:	<u>11,256</u>	<u>9,054</u>
		<u>9,054</u>

Corresponde a cuentas por cobrar clientes no relacionados están representadas por facturas generadas por arriendo de bienes inmuebles:

CLIENTE FIUMICINO S.A.	CANTIDAD FACTURAS	DIAS DE ANTIGÜEDAD	VALOR
Petroplay S.A.	3	90	8.568,00
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
Rodríguez Coiro Barbara Pamela	12	más de 90	1.344,00
Veas Bustamante Diógenes Benjamín	12	más de 90	
			<u>1.344,00</u>
		TOTAL	11.256,00

5.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Anticipo		
Varios Total:	<u>4,808</u>	3,269
	<u>4,808</u>	<u>3,269</u>

Corresponde a valores entregados a proveedores como anticipo para mejoras en la infraestructura y mejoramiento productivo, incluye US\$ 2.721,00, proveniente del periodo anterior y al cierre del presente año, están por liquidar.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario I/R R/Fte.		
(a) Anticipos de Impuesto a la Renta (b) Total:	11,728.39	18,742.31
	623.35	623.35
	<u>12,352</u>	<u>19,366</u>

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- a. Está representado por Retención en la fuente recibida de clientes y provienen del año 2015 por un valor US\$ 1.961, 2017 por un valor \$ 4,381.20, y 2018 por un valor \$ 739.79, 2019 por un valor de \$ 4,646.40. El Art. 47 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica que estos valores pueden ser recuperados hasta 3 años contados desde la fecha de declaración.
- b. Corresponde a Anticipos de Impuesto a la renta por compensar del año 2017.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>SALDO</u>		<u>SALDO</u>
	<u>31-dic.-18</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic.-19</u>
Terreno (a)	1.805.910	-	1.805.910
Edificios (a)	15.307	27.279	42.586
Instalaciones (a)	440.254	3.259	443.513
Canchas y cubiertas (a)	75.527	-	75.527
Muebles y Enseres	8.074	-	8.074
Equipos de Computacion	38.819	-	38.819
Total Costo	<u>2.308.364</u>	<u>30.538</u>	<u>2.414.429</u>
(-) Depreciacion Acumulada (b)	<u>(318.696)</u>	<u>(30.101)</u>	<u>(348.797)</u>
Total:	<u><u>1.989.668</u></u>	<u><u>437</u></u>	<u><u>2.065.632</u></u>

- a) Corresponde al costo de bienes inmuebles. Según Certificado de Avalúo y Registro de Predio Urbano de fecha 3 de junio de 2019, el valor de la propiedad asciende a US\$ 3.622.976, el cual difiere del valor que muestran los registros contables. La administración de la empresa manifiesta que debido a que esta propiedad ha llevado varios trámites para su legalización se solicitaran nuevas inspecciones a las entidades reguladoras a fin de determinar su valor razonable, con lo cual se harán los registros contables que se requieran para regularizar el saldo de bienes inmuebles.
- b) Los elementos que componen Propiedades Planta y Equipo sujetos a depreciación, son depreciados de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno; para el ejercicio 2019, la depreciación fue de US\$ 30,101, los cuales fueron reconocidos en los resultados del periodo.

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Proveedores No Relacionados (a)	1,040	2,218
Total:	<u><u>1,040</u></u>	<u><u>2,218</u></u>

- a) Corresponde al saldo por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios relacionados con el giro del negocio.

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	23,326	23,053
Impuestos Corrientes (b)	30,062	22,216
Total:	<u><u>53,388</u></u>	<u><u>45,269</u></u>

- a) Corresponde a Impuestos por pagar a varias instituciones tal como se detalla a continuación:

DETALLE	VALOR
Patente Municipal	16,607.96
Tasa de Habilitación Municipal	4,182.13
Contibución SCVS	1,414.28
Junta de Beneficiencia de Guayaquil	1,000.00
Tasa Recolección de Basura	<u>121.99</u>
TOTAL	23,326.36

- b) Incluye principalmente Impuesto a la Renta anual por Pagar, de los años 2015 por US\$ 6.282,53, año 2016 por US\$ 7,706.03, año 2017 por US\$ 4,057.16, año 2019 por \$

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

5,624.53, Impuesto a la renta por pagar del ejercicio por US\$ 6,391.79, La acumulación de estos valores puede ocasionar una contingencia tributaria, por posibles cargos de multas e intereses y sanciones administrativas.

10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con Administradores (a)		
Otras cuentas por Pagar (b)	569,313	584,931
		7,408
Total:	11,663	<u>592,339</u>
	<u>580,976</u>	

10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES (Continúa)

- a) Corresponde al saldo de obligaciones con terceros; este rubro presenta movimientos contables de aumento y disminuciones relacionados con cruce de cuentas y no se evidencia entradas y salidas de efectivo que motiven o califiquen la obligación como tal.
- b) Incluye anticipo de cliente US\$ 4.663,06, y depósitos en garantía por el arriendo de local por un valor de US\$ 7.000,00.

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 51,200 acciones, suscrita al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Capital Social	
				Acción	(US Dólares)
Barbara Pamela Rodriguez Coltro	Ecuador	50%	25,600	\$ 1	\$ 25,600
Lorena Rodriguez Coltro	Ecuador	50%	25,600	\$ 1	\$ 25,600

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

100%	<u>51,200</u>	<u>51,200</u>
------	---------------	---------------

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Al 31 de diciembre de 2019, El saldo de esta cuenta es de US\$ 3.285,97 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

13.- INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los Ingresos Ordinarios, se muestra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ingresos por Arrendamiento (a)		49,620
Reposicion de Gastos (b)		
Total Ingresos	98,580	<u>15,909</u>
	<u>13,756</u>	
	<u>112,336</u>	<u>65,529</u>

- a) Incluye US\$ 38.100,00, que corresponde a ingresos por arriendo a la empresa PETROPLAY S.A., originados a través de la celebración de contrato denominado “CONCESIÓN DE INMUEBLE COMERCIAL”, que comprende un terreno ubicado en el Km 7.5 Vía a la Costa, signado con el código catastral 61-0057-003 el cual, entre otros espacios, cuenta con una cancha de fútbol de 2.500 m² y con una infraestructura que podría adaptarse para uso de oficina, cafetería y baños; inmuebles que se

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

encuentran en perfecta condiciones de uso, así como sus instalaciones eléctricas, sanitarias, de climatización, etc. Para efecto del presente contrato, la cancha de futbol y la infraestructura que podría adaptarse para uso de oficina, cafetería y baños, se denominaran indistintamente como “la cancha”, según CLAUSULA SEGUNDA del Contrato.

El contrato tiene vigencia de 5 años a partir del 01 de abril del 2017, según CLAUSULA QUINTA del Contrato.

También incluye, US\$ 57.480,00, que provienen de valores facturados a la empresa COLGAB S.A., por alquiler de INSTALACIONES para uso educativo, de los años 2019 y 2020, US\$ 1.200,00 que provienen de valores facturado por BARBARA RODRIGUEZ COLTRO, por alquiler de un taller para su explotación comercial licita en actividades de costura producción y venta. US\$ 1.200,00 que provienen de valores facturados por DIOGENES BENJAMIN VEAS BUSTAMANTE, por alquiler del uso de un punto de expendio para su explotación comercial licita en actividades de venta de comida y bebidas.

- b) Incluye US\$ 13.755,57, que provienen principalmente de otros ingresos por REPOSICION DE GASTOS, a la empresa COLGAB S.A.

14.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de Costos y Gastos, se muestra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
COSTOS Y GASTOS		
Costos operacionales (a)		39,060
Gastos Generales (b)		
Total Costos y Gastos	12,933	<u>26,418</u>
	<u>91,411</u>	
	<u>104,344</u>	<u>65,478</u>

- a) Corresponden a Costos Operacionales de energía eléctrica, agua potable, telefonía fija y de internet, por un valor de US\$ 12.933.30. respectivamente,

FIUMICINO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- b) Los Gastos Generales están representados por mantenimiento y reparación, depreciación de propiedades plantas y equipo y otros gastos menores.

15.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	US\$	<u>2018</u>
	7,992	51	
	-	-	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	<u>7,992</u>	<u>51</u>	
(-) Participacion Trabajadores (a)	7,992	51	
Base del Calculo			
(+) Gastos no Deducibles	21,062	126	
(-) Otras Rentas Exentas	-	-	
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	<u>29,054</u>	<u>177</u>	
Tasa Aplicable: 22% (b)	<u><u>6,392</u></u>	<u><u>39</u></u>	

- a) Al 31 de diciembre del 2019 La empresa Fiumicino S.A. no presenta provisión de pago de participación de Utilidades a Trabajadores, debido a que no tiene trabajadores en relación de dependencia.
- b) Corresponde a la provisión del Impuesto a la renta por pagar del ejercicio económico del 2019.

16.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos Incluyen el registro obligaciones tributarias del 2015 por US\$ 6,282.53, 2016 por US\$ 7,706.03, 2017 por US\$ 4,057.16. La acumulación de estos valores puede ocasionar una contingencia tributaria, por posibles cargos de multas e intereses y sanciones administrativas. (Nota 10)

FIUMICINO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR
EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 20 de 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



AUDITA & REPORTA AUDIREPORT CÍA. LTDA.

ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN

En la ciudad de Guayaquil a los 25 días del mes de mayo de 2020, en las instalaciones de la compañía **FIUMICINO S.A.**, en concordancia a lo estipulado en la Cláusula "Plazos de entrega del informe", del contrato celebrado a los 27 días del mes de septiembre de 2019 entre **FIUMICINO S.A. (Empresa Auditada)** y "**AUDITA & REPORTA AUDIREPORT CIA. LTDA.**" (**Firma Auditora**), se procede a la entrega de recepción del informe de auditoría externa a los Estados Financieros del período 2019 de la empresa **FIUMICINO S.A. De fecha 21 de mayo de 2020** el mismo que luego de haber sido revisado por las partes pertinentes, la administración de la empresa auditada establece que el referido informe es **APROBADO**. Este acto de entrega recepción, es concordante con lo estipulado en la Cláusula "Plazos de Duración del Contrato", cuya vigencia es desde el 27 de septiembre de 2019, hasta el 31 de julio de 2020.

Para constancia de lo actuado se firma el presente documento y por duplicado, a los 25 días del mes de mayo de 2020

COMPAÑÍA AUDITADA

FIRMA AUDITORA



EDWIN BAQUERIZO ZAMBRANO
GERENTE GENERAL



AUDITA & REPORTA AUDIREPORT CIA. LTDA
SCRS-RNAE-1166