FARTUPSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

FARTUPSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROSPOR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE **Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estado de Situación	5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios del Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-18

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI - Servicio de Rentas Internas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de:

FARTUPSA S.A.

Opinión:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Fartupsa S.A.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Fartupsa S.A.** al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de opinión:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los Estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía **Fartupsa S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoria de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

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

4. La administración de **Fartupsa S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

6. Los responsables de la Dirección de la Compañía **Fartupsa S.A.** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

7. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoria - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

8. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el articulo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **Fartupsa S.A.** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2018 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Abril 25 del 2019

FARTUPSA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US$ DÓLARES

	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	12.963,01	6.361,01
Servicios y otros pagos anticipados	6	12.163,20	-
Activos por impuestos corrientes	7	25.475,91	9.912,27
Total activos corrientes		**50.602,12**	**16.273,28**
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	8	32.843,09	36.528,20
Inversiones Permanentes	9	2.780.595,28	2.750.000,00
Activo intangible	10	4.852,36	4.852,36
Total activos no corrientes		**2.818.290,73**	**2.791.380,56**
Total activos		**2.868.892,85**	**2.807.653,84**
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	11	896.813,15	689.054,67
Obligaciones con instituciones financieras	12	77.225,63	69.924,14
Pasivos por impuestos corrientes	13	19.977,31	29.892,42
Total pasivos corrientes		**994.016,09**	**788.871,23**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	12	543.734,23	620.835,26
Total pasivos no corrientes		**543.734,23**	**620.835,26**
Total pasivos		**1.537.750,32**	**1.409.706,49**
Patrimonio, neto	16	1.331.142,53	1.397.947,35
Total pasivos y patrimonio		**2.868.892,85**	**2.807.653,84**

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

Ab. Francisco Vélez Arízaga
Representante Legal

CPA Juan Valencia Barrera
Contador

FARTUPSA S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US $ DÓLARES

	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Ingresos Operacionales		235.000,00	235.000,00
Dividendos recibido		157.802,20	100.000,00
Total ingresos		**392.802,20**	**335.000,00**
Gastos Operacionales:			
Administración y ventas		(169.057,53)	(172.164,08)
Financieros		(66.301,89)	(67.212,79)
		(235.359,42)	(239.376,87)
Resultado Operacional		**157.442,78**	**95.623,13**
Otros Ingresos, netos		-	-
Utilidad antes de Partic. e Impuesto a la Renta		**157.442,78**	**95.623,13**
Participación Trabajadores	12		-
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		**157.442,78**	**95.623,13**
Impuesto a la renta	13	(14.247,60)	(13.823,90)
(Pérdida) Utilidad neta del año		**143.195,18**	**81.799,23**
Otros Resultados Integrales			
Resultado Integral del Año		**143.195,18**	**81.799,23**

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Ab. Francisco Vélez Arízaga
Representante Legal

CPA Juan Valencia Barrera
Contador

FARTUPSA S.A.

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US $ DÓLARES

	Capital Social (Nota 14)	Aporte futura capitalización	Resreva legal	Resultados Acumuladas	Resultados del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2016	**750.000,00**	**800,00**	**51.750,78**	**544.369,51**	**28.727,83**	**1.375.648,12**
Transferencia de resultados	-			28.727,83	(28.727,83)	-
Apropiación reserva legal			28.338,31	(28.338,31)		
Pago de dividendos				(59.500,00)		(59.500,00)
Resultado Integral del año	-				81.799,23	81.799,23
Saldos al 31 de diciembre del 2017	**750.000,00**	**800,00**	**80.089,09**	**485.259,03**	**81.799,23**	**1.397.947,35**
Transferencia de resultados	-			81.799,23	(81.799,23)	-
Apropiación reserva legal			8.179,92	(8.179,92)		-
Pago de dividendos				(210.000,00)		(210.000,00)
Resultado Integral del año	-				143.195,18	143.195,18
Saldos al 31 de diciembre del 2018	**750.000,00**	**800,00**	**88.269,01**	**348.878,34**	**143.195,18**	**1.331.142,53**

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

Ab. Francisco Vélez Arízaga
Representante Legal

CPA Juan Valencia Barrera
Contador

FARTUPSA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US $ DÓLARES

	Notas	Al 31 de Diciembre del 2018	Al 31 de Diciembre del 2017
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		219.436,36	232.868,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(60.241,74)	(203.561,42)
Dividendos recibidos		157.802,20	100.000,00
Dividendos pagados		(210.000,00)	(59.500,00)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		**106.996,82**	**69.806,58**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto		-	-
Aumento en las inversiones a laargo plazo		(30.595,28)	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		**(30.595,28)**	**-**
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Obligaciones financieras		(69.799,54)	(68.685,55)
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación		**(69.799,54)**	**(68.685,55)**
Aumento (Disminución) neta de efectivo		6.602,00	1.121,03
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		6.361,01	5.239,98
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	**5**	**12.963,01**	**6.361,01**
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación			
Resultado Integral del Año		**157.442,74**	**95.623,13**
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades operativas			
Depreciaciones y Amortizaciones		3.685,11	3.685,15
Participación trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		(14.247,60)	(13.823,90)
Total partidas conciliatorias		**(10.562,49)**	**(10.138,75)**
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		-	2.568,00
Otras cuentas por cobrar		(27.726,84)	(4.700,00)
Cuentas por pagar y otros		207.758,48	22.726,67
Otras cuentas por pagar		(219.915,07)	(36.272,47)
Total de cambios en activos y pasivos		**(39.883,43)**	**(15.677,80)**
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación		**106.996,82**	**69.806,58**

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

Ab. Francisco Vélez Arízaga
Representante Legal

CPA Juan Valencia Barrera
Contador