

FARTUPSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

FARTUPSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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 2019, 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 2019, 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 auditoría 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 auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría 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. 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. 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:

5. 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 auditoría - 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:

6. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo 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 2019 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, Marzo 27 del 2020

FARTUPSA S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US\$ DÓLARES**

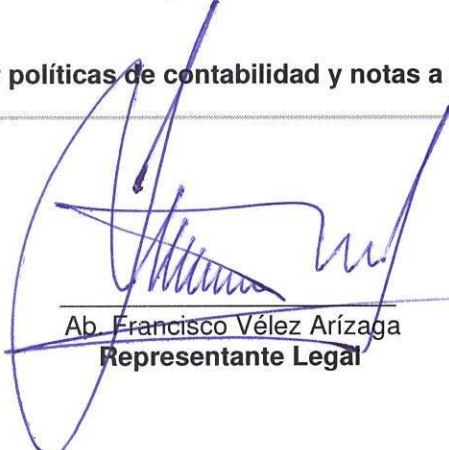
	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	14.285,73	12.963,01
Cuentas por cobrar	6	1.000,00	-
Servicios y otros pagos anticipados	7	-	12.163,20
Activos por impuestos corrientes	8	27.364,68	25.475,91
Total activos corrientes		42.650,41	50.602,12
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	9	29.157,98	32.843,09
Inversiones Permanentes	10	2.780.595,28	2.780.595,28
Activo intangible	11	4.852,36	4.852,36
Total activos no corrientes		2.814.605,62	2.818.290,73
Total activos		2.857.256,03	2.868.892,85
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	12	1.056.166,45	896.813,15
Obligaciones con instituciones financieras	13	84.873,09	77.225,63
Pasivos por impuestos corrientes	14	30.850,42	19.977,31
Total pasivos corrientes		1.171.889,96	994.016,09
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	13	458.985,74	543.734,23
Total pasivos no corrientes		458.985,74	543.734,23
Total pasivos		1.630.875,70	1.537.750,32
Patrimonio, neto	17	1.226.380,33	1.331.142,53
Total pasivos y patrimonio		2.857.256,03	2.868.892,85

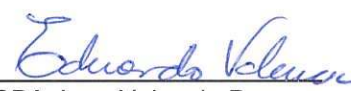
Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros
Ab. Francisco Vélez Arízaga
Representante Legal
CPA Juan Valencia Barrera
Contador

FARTUPSA S.A.**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US \$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Ingresos Operacionales		320.000,00	235.000,00
Dividendos recibidos		133.106,03	157.802,20
Total ingresos		453.106,03	392.802,20
Gastos Operacionales:			
Administración y ventas		(212.622,81)	(169.057,53)
Financieros		(59.022,12)	(66.301,89)
		(271.644,93)	(235.359,42)
Resultado Operacional		181.461,10	157.442,78
Otros Ingresos, netos		-	-
Utilidad antes de Partic. e Impuesto a la Renta		181.461,10	157.442,78
Participación Trabajadores	15		
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		181.461,10	157.442,78
Impuesto a la renta	16	(23.604,69)	(14.247,60)
(Pérdida) Utilidad neta del año		157.856,41	143.195,18
Otros Resultados Integrales			
Resultado Integral del Año		157.856,41	143.195,18

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Ab. Francisco Vélez Arízaga
Representante Legal

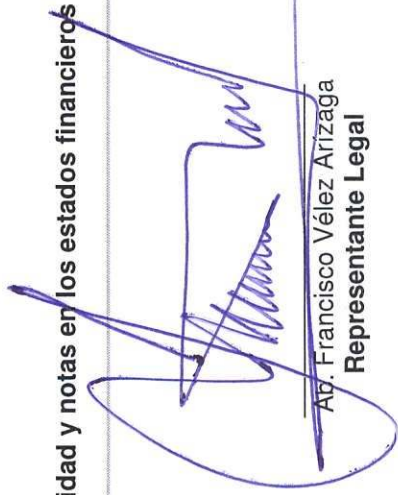

CPA Juan Valencia Barrera
Contador

FARTUPSA S.A.

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US \$ DÓLARES

	<u>Capital Social</u> (Nota 14)	<u>Aporte futura</u> <u>capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumuladas</u>	<u>Resultados del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>TOTAL</u>
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
Transferencia de resultados	-			143.195,18	(143.195,18)	-
Apropiación reserva legal			14.319,52	(14.319,52)		-
Pago de dividendos				(262.618,61)		(262.618,61)
Resultado Integral del año					157.856,41	157.856,41
Saldos al 31 de diciembre del 2019	750.000,00	800,00	102.588,53	215.135,39	157.856,41	1.226.380,33

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros



AP. Francisco Vélez Arizaga
Representante Legal


CPA Juan Valencia Barrera
Contador

FARTUPSA S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US \$ DÓLARES**

Notas	<u>Al 31 de Diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	317.111,23	219.436,36
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(109.174,99)	(60.241,74)
Dividendos recibidos	133.106,03	157.802,20
Dividendos pagados	(262.618,52)	(210.000,00)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>78.423,75</u>	<u>106.996,82</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto	-	-
Aumento en las inversiones a largo plazo	-	(30.595,28)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(30.595,28)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	(77.101,03)	(69.799,54)
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación	<u>(77.101,03)</u>	<u>(69.799,54)</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo	1.322,72	6.602,00
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	12.963,01	6.361,01
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>5 14.285,73</u>	<u>12.963,01</u>
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		
Resultado Integral del Año	181.461,10	157.442,74
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	3.685,11
Impuesto a la renta	(23.604,69)	(14.247,60)
Total partidas conciliatorias	<u>16 (19.919,58)</u>	<u>(10.562,49)</u>
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar clientes	-	-
Otras cuentas por cobrar	9.274,43	(27.726,84)
Cuentas por pagar y otros	4.716,40	207.758,48
Otras cuentas por pagar	(97.108,60)	(219.915,07)
Total de cambios en activos y pasivos	<u>(83.117,77)</u>	<u>(39.883,43)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	<u>78.423,75</u>	<u>106.996,82</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros


Ab. Francisco Vélez Arízaga
Representante Legal



CPA Juan Valencia Barrera
Contador