

FASTFIN S.A.

Estados Financieros
Con la Opinión de los Auditores Externos

Años Terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

FASTFIN S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	5
Estados de Resultados Integrales.....	7
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	8
Estados de Flujos de Efectivo.....	9
Notas a los Estados Financieros.....	10

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas y Directorio de
FASTFIN S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **Fastfin S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, 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 materiales, la situación financiera de Fastfin S.A., al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto al Directorio de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

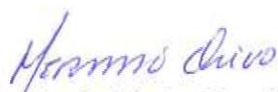
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


Sandra L. Merizalde - Socia
RNC No. 22019

15 de febrero de 2019
Quito, Ecuador


SCVS - RNAE No. 056

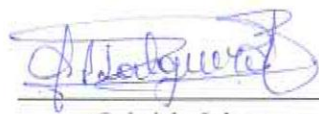
FASTFIN S.A.

Estados de Situación Financiera

		31 de Diciembre de	
	Notas	2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	1,529,269	1,211,248
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	501,661	909,959
Activo por impuestos corriente	8	68,170	62,146
Servicios y otros pagos anticipados	5	7,753	11,530
Activo Intangible (Neto)		1,235	-
Otros activos		29	26
Total activo corriente		2,108,117	2,194,909
Activo No Corriente			
Activos fijos	6	67,754	118,182
Activo por impuestos diferidos	8	5,076	-
Total activo no corriente		72,830	118,182
Total activo		2,180,947	2,313,091


Asesoría de Negocios
MANAGMENT-PRO S.A.

Sra. Sonia Salazar
Representante Legal


Gabriela Salguero

Contadora General

Véanse las notas adjuntas.

FASTFIN S.A.

Estado de Situación Financiera

	Notas	31 de Diciembre de	
		2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	30,661	42,365
Pasivo por impuestos corriente	8	6,026	5,202
Beneficios definidos para empleados	9	578	5,324
Total pasivo corriente		37,265	52,891
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar compañías relacionadas	10	1,774,711	1,774,711
Beneficios definidos para empleados	9	238,288	215,926
Total pasivo no corriente		2,012,999	1,990,637
Total pasivo		2,050,264	2,043,529
Patrimonio	11		
Capital social		200,000	200,000
Reserva Legal		36,029	34,820
Ganancia actuarial ORI		20,587	22,644
Utilidades retenidas		(125,933)	12,098
Total Patrimonio		130,683	269,562
Total Pasivo y Patrimonio		2,180,947	2,313,091


 Asesoría de Negocios
 MANAGMENT-PRO S.A.
 Sra. Sonia Salazar
 Representante Legal


 Gabriela Salguero
 Contadora General

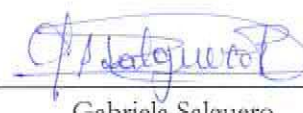
Véanse las notas adjuntas.

FASTFIN S.A.

Estados de Resultados Integral

	Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre de	
		2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	12		
Intereses ganados		100,206	204,943
Alquiler de vehículos		102,554	133,630
Gestión de cobranzas y administración		24,083	24,075
Otros ingresos		55,007	515,386
		281,850	878,034
GASTOS DE OPERACIÓN:	13		
Gastos de administración y ventas		307,950	408,538
Gastos de depreciación y provisión para incobrables		99,677	431,661
Gastos financieros		1,305	1,565
Otros gastos		3,740	9,347
		(412,672)	(851,112)
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta		(130,822)	26,923
IMPUESTO A LA RENTA:	8		
Impuesto a la renta corriente		(11,076)	(14,825)
Impuesto a la renta diferido		5,076	-
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA		(136,822)	12,098
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
(pérdida) ganancia actuarial		(2,057)	22,644
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL		(138,879)	34,742


 Asesoría de Negocios
 MANAGMENT-PRO S.A.
 Sra. Sonia Salazar
 Representante Legal


 Gabriela Salguero

Contadora General

Véanse las notas adjuntas.

FASTFIN S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Social	Reserva Legal	Efectos de aplicación NIIF'S	Utilidades Retenidas	ORI	Total
	(US Dólares)					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	200,000	34,820	47,202	288,750	-	570,772
Ajustes activos por impuesto diferido	-	-	(47,202)	-	-	(47,202)
Distribución de dividendos	-	-	-	(288,750)	-	(288,750)
Ganancias actuariales	-	-	-	-	22,644	22,644
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	12,098	-	12,098
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	200,000	34,820	-	12,098	22,644	269,562
Apropiación de reserva legal	-	1,209	-	(1,209)	-	-
Pérdidas actuariales	-	-	-	-	(2,057)	(2,057)
Pérdida neta y resultado integral	-	-	-	(136,822)	-	(136,822)
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	200,000	36,029	-	(125,933)	20,587	130,683


Aseoría de Negocios
MANAGMENT-PRO S.A.

Sra. Sonia Salazar
Representante Legal


Gabriela Salguero

Contadora General

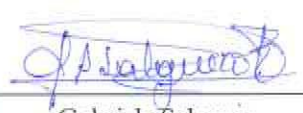
Véanse las notas adjuntas.

FASTFIN S.A.

Estados de Flujo de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo netos en actividades de operación:		
(Pérdida) Utilidad neta del año	(136,822)	12,098
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación activos fijos	50,428	74,729
Amortización activo Intangible	411	1,152
Baja de cartera	-	355,780
Provisión pérdidas esperadas cuentas por cobrar	48,837	-
Provisión de Cuentas por pagar	2,812	-
Provisión para jubilación patronal	20,305	56,892
Activo por impuesto diferido	(5,076)	
Variación en capital de trabajo – (aumento) disminución		
Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	351,786	1,435,048
Disminución en servicios y otros pagos anticipados	3,777	360
(Disminución) en cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar	(13,691)	(121,738)
(Disminución) beneficios definidos para empleados	(4,746)	3,097
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	318,021	1,817,417
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Venta de activos fijos, neto	-	66,151
Efectivo neto provisto por las actividades inversión	-	66,151
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Efectivo (pagado) recibido de compañías relacionadas, neto	-	(749,738)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	(749,738)
Aumento neto del efectivo	318,021	1,133,831
Caja y bancos al inicio del año	1,211,248	77,418
Caja y bancos al fin del año	1,529,269	1,211,248


 Asesoría de Negocios
 MANAGMENT-PRO S.A.
 Sra. Sonia Salazar
 Representante Legal


 Gabriela Salguero
 Contadora General

Véanse las notas adjuntas