

FSPIWAK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 e información comparativa al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE
DE LAS OPERACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCION 1. INFORMACIÓN GENERAL

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de
FSPIWAK S.A.**

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de FSPIWAK S.A. (la Sociedad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio 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, excepto por los efectos si los hubiere, por el asunto descrito en el primer párrafo de la sección de Fundamentos de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales Financieras para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedad

Como se menciona en la nota 3.5, la compañía mantiene una cuenta por pagar a una parte relacionada por USD 1.284.773, dicha cuenta no se encuentra sustentada en un convenio que determine las condiciones acordadas para el pago. Esta circunstancia no nos permite evaluar su correcta medición.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedad.

Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, informamos que, como se menciona en la nota 1.1, la compañía al 31 de diciembre de 2019, presenta un patrimonio negativo, y se encuentra analizando las estrategias futuras para superar dicha situación. También llamamos la atención del lector, en la nota 1.1 a los estados financieros, donde la compañía informa que debido a que en marzo 17 de 2020, en el Ecuador se declaró Estado de Excepción, ante la emergencia sanitaria por el virus COVID 19, la compañía se acogió a las disposiciones legales y está evaluando la situación y las estrategias futuras.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor 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 incorrección material, debida 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 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos

AUDITORIA • IMPUESTOS • CONTABILIDAD Y CONSULTORIA

Baker Tilly Ecuador, actuando como Baker Tilly es un miembro independiente de la red global Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales separadas.

riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Av. Amazonas 4600 y Pereira, Edificio Exprocom,
Oficina 502, Quito - Ecuador
T: +593 (02) 2266 283
F: +593 (02) 2266 284
Parque empresarial Colón, Torre 5, Piso 3,
oficina 301, Guayaquil - Ecuador
T: +593 (04) 3903 493

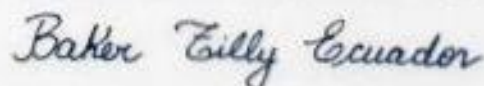
Informe sobre otros requerimientos legales

El informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en las respectivas normas legales vigentes se emitirá por separado.

Quito, 19 de junio de 2020

Baker Tilly Ecuador Cia. Ltda.

An independent member of Baker Tilly International



RNAE 470

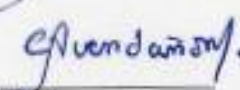
Quito, Ecuador, Amazonas N.39-82 Edificio Exprocom Oficina 502

Digitally signed
by RENE
HERNAN
SANCHEZ
SANCHEZ
VERGARA
DN:
c=EC, o=Baker Tilly
Ecuador, ou=Oficina 502,
cn=RENE
HERNAN
SANCHEZ
VERGARA

Socio
Matrícula 22459

FSPIWAK S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

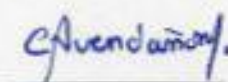
	Nota	2019	2018
		USD	USD
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	98.730	1.902.894
Activos financieros disponibles para la venta			
Otros Activos Financieros			11.400
Cuentas por Cobrar Relacionadas	3.5		240.800
Activos por impuestos corrientes	3.2	20.915	20.000
Anticipos Proveedores			
Total de Activos Corrientes		119.645	2.175.094
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar Relacionadas	3.5		1.135.766
Prestamos por cobrar terceros	3.3	1.107.660	
Total de Activos No Corrientes		1.107.660	1.135.766
TOTAL DE ACTIVOS		1.227.305	3.310.859

 _____ Carmen Cepeda Global Suplaw S.A. Representante Legal	 _____ Catalina Avendaño Contadora General
--	---

FSPIWAK S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

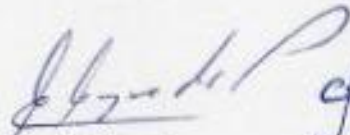
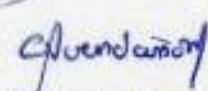
	Nota	2019	2018
		USD	USD
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreeedores comerciales y Otros		0	921
Cuentas por pagar relacionadas	3.5		259.066
Pasivos por impuestos corrientes	3.2	58.722	70.568
Total de Pasivos corrientes		58.722	330.555
Cuentas por pagar relacionadas	3.5	1.284.773	2.309.506
Total de Pasivos a Largo Plazo		1.284.773	2.309.506
TOTAL PASIVOS		1.343.495	2.640.060
PATRIMONIO	3.6	(116.190)	670.799
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.227.305	3.310.859


Carmen Cepeda
Global Suplaw S.A.
Representante Legal


Catalina Avendaño
Contadora General

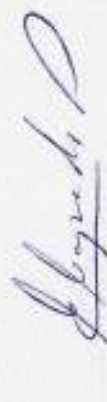
FSPIWAK S.A.
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES
Por los ejercicios anuales terminados
Al 31 de diciembre de 2019

	Nota	2019	2018
		USD	USD
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ventas netas	3.7		764,485
Otros ingresos de actividades ordinarias	3.7		74,047
Total Ingresos de Operaciones Ordinarias			838,532
UTILIDAD BRUTA			
			838,532
Gastos de Administración	3.8	(152,866)	(181,040)
UTILIDAD OPERACIONAL		(152,866)	657,492
Ingresos /(Gastos) Financieros Neto	3.1	33,676	11,307
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA		(119,190)	668,799
Impuesto a la renta	3.4	-	0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(119,190)	668,799

 _____ Carmen Cepeda Global Suplaw S.A Representante Legal	 _____ Catalina Avendaño Contadora General
---	---

FSPWAK S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Capital Nota 3.6	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	2.000			-	2.000
Resultados del ejercicio				668.799	668.799
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2.000		668.799	668.799	670.799
Apropiación de Resultados			668.799	(668.799)	
Reservas Legal		1.000	(1.000)		
Distribución de dividendos			(667.799)		(667.799)
Resultados del ejercicio				(119.190)	(119.190)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2.000	1.000		(119.190)	(116.190)



Carmen Cepeda
 Global Suplaw S.A.
 Representante Legal



Catalina Avendaño
 Contadora General

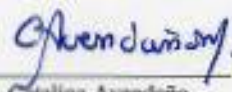
FSPIWAK S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	USD	USD
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Por actividades en negociación de inversiones	1,307,738	1,879,285
Dividendos ganados		74,047
Dividendos pagados	(667,799)	
Intereses recibidos	45,755	
Otros pagos por actividades de operación	(1,382,198)	(65,705)
Efectivo proveniente/(usado) de las actividades de operación	(696,504)	1,887,628
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos a terceros	(1,107,660)	
Otras (salidas) entradas de efectivo		13,266
Efectivo usado en actividades de financiamiento	(1,107,660)	13,266
Aumento del efectivo y sus equivalentes	(1,804,164)	1,900,894
Efectivo al inicio del año	1,902,894	2,000
Efectivo al final del año	98,730	1,902,894


Carmen Cepeda
Global Support S.A.
Representante Legal


Catalina Avendaño
Contadora General

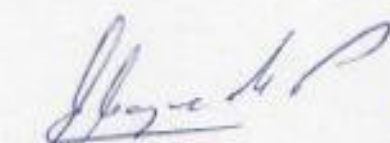
FSPIWAK S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	USD	USD
Utilidad/(Pérdida) neta del ejercicio antes de impuesto a la renta	(119.190)	668.799
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	12.336	47.287
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Disminución (incremento) en otros activos		84.175
Disminución (incremento) en anticipos de proveedores		5.000
Incremento (disminución) en cuentas por pagar relacionadas	78.149	1.011.799
Incremento (disminución) en otros pasivos	(667.799)	70.568
Efectivo neto proveniente/(usado) de actividades de operación	(696.504)	1.887.628



Carmen Cepeda
Global Support S.A
Representante Legal



Catalina Avendaño
Contadora General