

FAMUPA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2017



FAMUPA S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	5
Estados de Resultados Integrales.....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estados de Flujos de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
FAMUPA S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FAMUPA S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de FAMUPA S. A., al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 FAMUPA S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) 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.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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 cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Restricción de distribución y uso

Este informe fue preparado para uso exclusivo de la Administración y los Accionistas de FAMUPA S. A. y no debe ser usado para ningún otro propósito.

Asunto significativo de auditoría

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la gerencia, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto al asunto importante de auditoría descrito abajo, y no expresamos una opinión sobre este asunto individualmente:

Incertidumbre de negocio en marcha

Como se indica en la *Nota 14*, los estados financieros adjuntos han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará como una empresa en marcha. De acuerdo a la Resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-2018-00006729 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 30 de Julio del 2018, resolvió declarar la inactividad masiva de las Compañías que no se encontraban operando por dos años consecutivos, incluyendo a FAMUPA S. A. La *Nota 14* también describe los planes de los accionistas en relación con estos asuntos y la manera en que se plantea resolver para que continúe como una empresa en marcha.

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

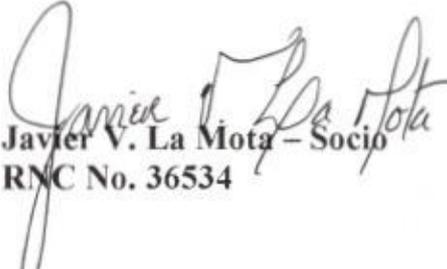
Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales sí, 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 conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o 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, concluir 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.

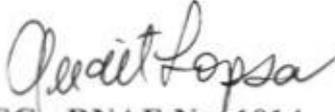
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de 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 de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

16 de Noviembre del 2018



SC - RNAE No. 1014

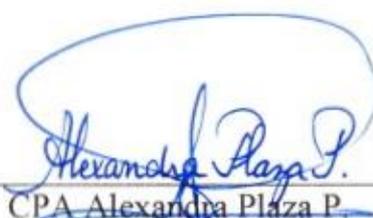
FAMUPA S. A.

Estados de Situación Financiera

<u>Al 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	443,851	846
Otras cuentas por cobrar	4	80,982	32,757
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	58,731	24,317
Inversiones financieras disponible para la venta	6	581,569	1,233,307
Seguros anticipados		-	1,423
Activos por impuestos corrientes	9	2,610	7,085
Total activos corrientes		<u>1,167,743</u>	<u>1,299,735</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	7	214,964	203,921
Cuentas por cobrar accionistas	5	-	62,579
Otros activos, depósito en garantía		5,000	500
Total activos no corrientes		<u>219,964</u>	<u>267,000</u>
Total activos		<u><u>1,387,707</u></u>	<u><u>1,566,735</u></u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	39,635	28,421
Pasivos por impuestos corrientes	9	16,922	4,165
Total pasivos corrientes		<u>56,557</u>	<u>32,586</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar accionistas	5	1,271,823	1,526,783
Pasivo por impuestos diferido		-	-
Total pasivos no corrientes		<u>1,271,823</u>	<u>1,526,783</u>
Total pasivos		<u><u>1,328,380</u></u>	<u><u>1,559,369</u></u>
Patrimonio:			
Capital pagado	12	800	800
Reserva legal		400	400
Reserva facultativa		257	257
Resultados acumulados		57,870	5,909
Total patrimonio		<u>59,327</u>	<u>7,366</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>1,387,707</u></u>	<u><u>1,566,735</u></u>



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General

FAMUPA S. A.

Estados de Resultados Integrales

<u>Años Terminados el 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Arriendos		120,000	-
Intereses ganados		71,312	56,250
Dividendos		6,820	-
Gastos:			
Gastos de administración	13	(123,412)	(46,219)
Costos financieros		(1,503)	(1,226)
Utilidad antes de impuesto a la renta		73,217	8,805
Gastos por impuesto a la renta	9	(21,256)	(2,239)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		51,961	6,566



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General

FAMUPA S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

<u>Años Terminados</u>	<u>Notas</u>	<u>Capital Pagado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Al 31 de Diciembre del 2016		800	400	257	5,909	7,366
Utilidad neta del año, 2017		-	-	-	51,961	51,961
Al 31 de Diciembre del 2017		800	400	257	57,870	59,327



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General

Ver notas adjuntas

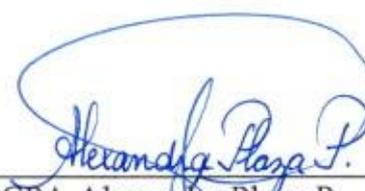
FAMUPA S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

<u>Años Terminados el 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		120,000	-
Pagado a proveedores y empleados		(171,483)	(56,213)
Efectivo usado de actividades de operaciones		(51,483)	(56,213)
Intereses ganados		71,312	56,250
Dividendos		6,820	-
Intereses pagados		(1,503)	(1,226)
Impuesto a la renta pagado		(14,689)	(2,239)
Efectivo neto de actividades de operación		<u>10,457</u>	<u>(3,428)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Disminución (aumento) en inversiones financieras		651,738	(1,254,738)
Compras de propiedades y equipos		(22,309)	(141,709)
Depósito en garantía		(4,500)	(500)
Efectivo neto de actividades de inversión		<u>624,929</u>	<u>(1,396,947)</u>
Efectivo de actividades de financiamiento:			
(Disminución) aumento en préstamos accionistas		(192,381)	1,401,221
Efectivo neto de actividades de financiamiento		<u>(192,381)</u>	<u>1,401,221</u>
Aumento neto en efectivo en caja y bancos		443,005	846
Efectivo en caja y bancos al principio del año		846	-
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	<u>443,851</u>	<u>846</u>
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		51,961	6,566
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		11,266	1,571
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en otras cuentas por cobrar		(48,225)	(11,326)
Aumento en cuentas por cobrar compañías relacionadas		(34,414)	(24,317)
Disminución (aumento) en seguros pagados por anticipado		1,423	(1,423)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		4,475	(7,085)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		11,214	28,421
Aumento por pasivos por impuestos corrientes		12,757	4,165
Efectivo neto de efectivo de actividades de operación		<u>10,457</u>	<u>(3,428)</u>



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General