

FAMUPA S. A.

Estados financieros

del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

FAMUPA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros auditados

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



AUDITLOPSA

FAMUPA S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados integrales.....	5
Estados de cambios en el patrimonio.....	6
Estados de flujos de efectivo.....	7
Notas a los estados financieros.....	8

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 2018 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 2018, 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 gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia 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 gerencia 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 gerencia 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 gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Asuntos significativos de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos significativos de auditoría que comunicar en nuestro reporte.

Otros

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. En febrero 6 del 2019 mediante Resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-2019-00001107 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros se dejó sin efecto la inactividad.

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.

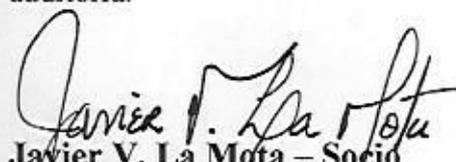
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

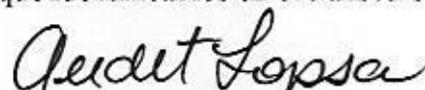


AUDITLOPSA

- 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 gerencia, 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 gerencia 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


SC - RNAE No. 1014

29 de marzo del 2019

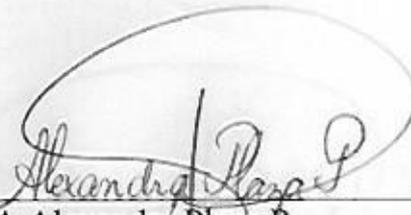
FAMUPA S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	111,380	443,851
Otras cuentas por cobrar	4	146,302	80,982
Inversiones financieras disponible para la venta	5	221,770	581,569
Activos por impuestos corrientes	9	29,554	2,610
Total activos corrientes		509,006	1,109,012
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	6	349,200	214,964
Cuentas por cobrar a parte y compañías relacionadas	7	389,137	58,731
Inversiones en acciones		40	-
Otros activos, depósito en garantía		5,000	5,000
Total activos no corrientes		743,377	278,695
Total activos		1,252,383	1,387,707
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	3,868	39,635
Pasivos por impuestos corrientes	9	1,886	16,922
Total pasivos corrientes		5,754	56,557
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar accionista	7	1,187,202	1,271,823
Total pasivos no corrientes		1,187,202	1,271,823
Total pasivos		1,192,956	1,328,380
Patrimonio:			
Capital pagado	12	800	800
Reserva legal		400	400
Reserva facultativa		257	257
Resultados acumulados		57,970	57,870
Total patrimonio		59,427	59,327
Total pasivos y patrimonio		1,252,383	1,387,707



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General

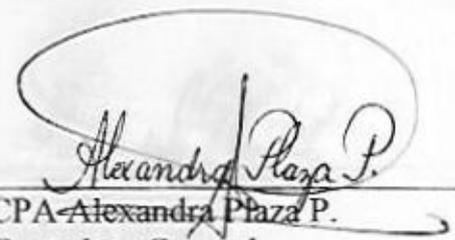
FAMUPA S. A.

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Arriendos		-	120,000
Intereses ganados	5	79,859	71,312
Dividendos		9,626	6,820
Gastos:			
Gastos de administración	13	(87,157)	(123,412)
Gastos financieros		(1,200)	(1,503)
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,128	73,217
Gastos por impuesto a la renta	9	(1,028)	(21,256)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>100</u>	<u>51,961</u>



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General

FAMUPA S. A.

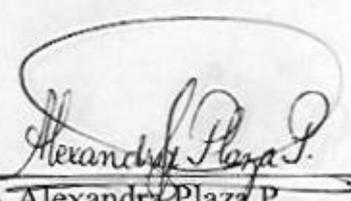
Estados de cambios en el patrimonio

Años terminados	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Total
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
Utilidad neta del año, 2018	-	-	-	100	100
Al 31 de diciembre del 2018	800	400	257	57,970	59,427

	2017	2018
Flujo de efectivo de actividades de operación	152,493	152,493
Flujo de efectivo de actividades de inversión		
Adquisición de inversiones financieras	388,799	411,132
Compra de propiedades y equipos	(172,000)	(15,733)
Dividendo de acciones		14,199
Cambio neto de actividades de inversión	216,799	209,598
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Emisión de obligaciones financieras	(24,511)	(19,711)
Cambio neto de actividades de financiación	(24,511)	(19,711)
Cambios en efectivo en el año		
Efectivo en caja y bancos al principio del año	(322,271)	24,963
Efectivo en caja y bancos al final del año	442,267	49,215
Cambio en caja y bancos al final del año	119,996	149,178
Reconciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Amortización	188	31,761
Gastos para cancelar la utilidad neta con el flujo neto de actividades de operación:		
Impuestos de propiedades y equipos	17,772	11,200
Cambio neto capital de trabajo:		
Amortización otros activos por cobrar	(65,330)	194,533
Amortización por cuentas por cobrar compañías relacionadas	(228,400)	(14,413)
Amortización en pagaros pagados por anticipado		1,822
Amortización de activos por impuestos provisionales	(26,944)	4,495
Amortización intereses en sociedades controladas y otras compañías por pagar	(21,287)	11,214
Provisionamiento por pasivos por impuestos contingentes	(15,852)	12,717
Provisionamiento de efectivo de actividades de operación	(403,201)	10,157



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General

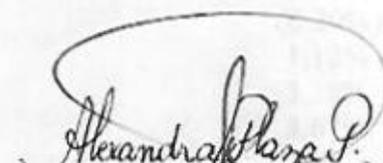
FAMUPA S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		-	120,000
Pagado a proveedores y empleados		(530,251)	(171,483)
Efectivo usado de actividades de operaciones		(530,251)	(51,483)
Intereses ganados		78,991	71,312
Dividendos		9,626	6,820
Intereses pagados		(1,200)	(1,503)
Impuesto a la renta pagado		(13,635)	(14,689)
Otros		868	-
Efectivo neto de actividades de operación		(455,601)	10,457
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Disminución en inversiones financieras		359,799	651,738
Compras de propiedades y equipos		(152,008)	(22,309)
Depósito en garantía		-	(4,500)
Efectivo neto de actividades de inversión		207,791	624,929
Efectivo de actividades de financiamiento:			
Disminución en préstamos accionistas		(84,661)	(192,381)
Efectivo neto de actividades de financiamiento		(84,661)	(192,381)
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos		(332,471)	443,005
Efectivo en caja y bancos al principio del año		443,851	846
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	111,380	443,851
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		100	51,961
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		17,772	11,266
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en otras cuentas por cobrar		(65,320)	(48,225)
Aumento en cuentas por cobrar compañías relacionadas		(330,406)	(34,414)
Disminución en seguros pagados por anticipado		-	1,423
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(26,944)	4,475
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(35,767)	11,214
(Disminución) aumento por pasivos por impuestos corrientes		(15,036)	12,757
Efectivo neto de efectivo de actividades de operación		(455,601)	10,457



Sr. Carlos Piovesan Descalzi
Gerente General



CPA Alexandra Plaza P.
Contadora General