

FELELA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE:

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF para pymes

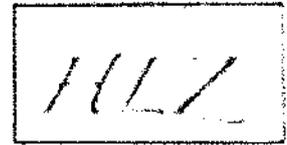
-Versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA previos

-Principios contables generalmente aceptados previos

US\$

- Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**Al Accionista de
FELELIA S.A.
24 de Abril del 2019**

Informe sobre los estados financieros

Fuimos contratados para auditar los estados financieros adjuntos de FELELIA S.A. (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador) que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

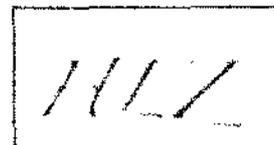
Debido a la naturaleza determinante por los posibles efectos de los asuntos descritos en las bases para la abstención de opinión, no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para expresar una opinión de auditoría. Consecuentemente, no nos encontramos en condiciones de expresar y no expresamos una opinión sobre la situación financiera de FELELIA S.A., al 31 de diciembre de 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 NIIF.

Bases para la abstención de opinión

A la fecha de nuestra visita no disponía de: anexos ni documentación soporte de las transacciones registradas durante el 2018; únicamente nos proporcionaron estados financieros del sistema y la declaración de impuesto a la renta de este ejercicio. Adicionalmente cuando el impuesto causado es menor al anticipo de impuesto a la renta, este último se determina como impuesto mínimo definitivo; la Compañía no presentó de esta forma la declaración, ni registró en libros dicho anticipo como gasto del período; por otra parte, debido al tiempo transcurrido desde la fecha de corte y la fecha de este reporte, la Administración no ha considerado procedente realizar ningún tipo de confirmaciones a terceros ni otros procedimientos alternos por parte del Auditor y no ha suscrito la carta de representaciones, documentos requeridos según Normas Internacionales de Auditoría, mediante la cual la Administración debe expresar a los auditores independientes en forma correcta el entendimiento de la Administración a cerca de su responsabilidad en la preparación y emisión de los estados financieros, su contenido y la naturaleza de las aseveraciones expuestas, así como su responsabilidad en el diseño, implementación y mantenimiento de la estructura del sistema de control interno.

Debido a las condiciones actuales de la Compañía que se encuentra en proceso para su liquidación y de ser aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros debido a las condiciones anteriormente expuestas, en conjunto, constituyen una limitación general al alcance determinante en el proceso de nuestra auditoría que no nos permitió evaluar la razonabilidad de todos los elementos de los estados financieros.

A los Accionistas
FELELIA S.A.
24 de abril del 2019



Fundamentos de la opinión

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la Compañía de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de los asuntos descritos en las bases para la obtención de opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para expresar opinión de auditoría sobre estos estados financieros. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

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

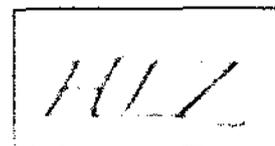
En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, cuando esté disponible, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si, de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía 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 determinado 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, el Administración responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, tal como se menciona en la (Nota 1) la Compañía se encuentra en proceso de liquidación. Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y juntos con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía hasta el cierre de la misma.

A los Accionistas
FELELJA S.A.
24 de abril del 2019



Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, 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 ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos 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 mayor 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.

Obtuvimos 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.

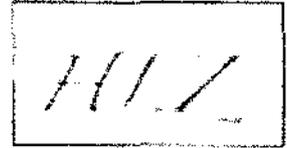
Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable 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 ya que se encuentra en proceso de liquidación. 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 este informe de auditoría.

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.

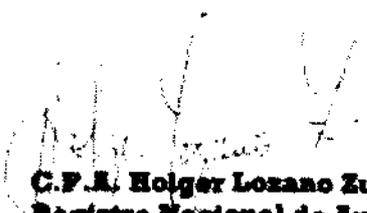
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control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

A los Accionistas
FELELIA S.A.
24 de abril del 2019



Aspecto de énfasis

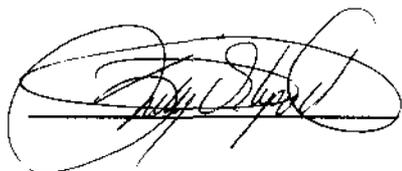
Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 26 de Octubre del 2016, la Compañía resuelve la Disolución voluntaria y anticipada de FELELIA S.A. y designar al Señor Jinping Lu como Liquidador Principal y el Señor Chen Chen Ju Xiong como Liquidador suplente.



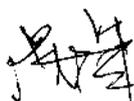
C.F.A. Holger Lozano Zuñiga
Registro Nacional de Auditores
Externos No. SC.ENAE-842

FELELIA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 6)	-	47,172
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.	(Nota 7)	-	460,191
Activos por impuestos corrientes	(Nota 10)	-	178,422
Inventario	(Nota 8)	-	48,462
		-----	-----
Total activo corriente		-	734,247
		-----	-----
Total activo		-	734,247
		=====	=====



Contadora General

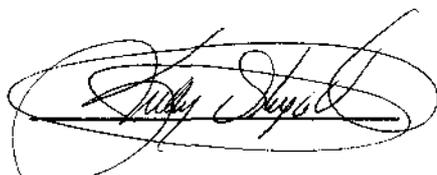


Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

FELELIA S.A.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	-	1,257,284
Otros Pasivos Corrientes		-	3,209
Total pasivo corriente		-	1,260,493
NO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	(Nota 11)	526,246	-
Total pasivo no corriente		526,246	-
Total pasivo		526,246	1,260,493
PATRIMONIO			
Capital social	(Nota 12)	800	800
Resultados acumulados:			
Pérdidas acumuladas		(527,047)	(527,047)
Total patrimonio		(527,047)	(526,247)
Total pasivo y patrimonio		-	734,247

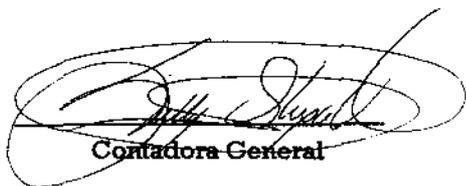

Contadora General

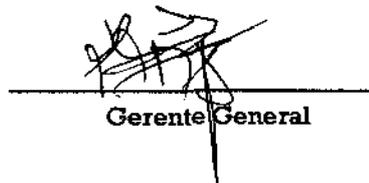

Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

FELELIA S.A.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017
Bienes	-	-
Otros ingresos	-	-
	-----	-----
COSTO DE VENTA	-	-
	-----	-----
Margen Bruto	-	-
GASTOS	-	-
	-----	-----
	-	-
	-----	-----
Utilidad antes de provisión para Impuesto a la Renta	-	-
	-----	-----
IMPUESTO A LA RENTA	-	-
	-----	-----
UTILIDAD NETA	-	-
	-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
	-----	-----
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	-	-
	=====	=====

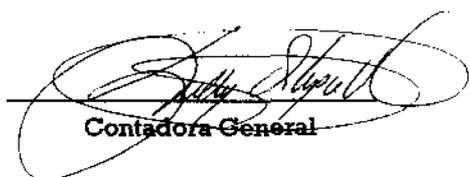

Contadora General

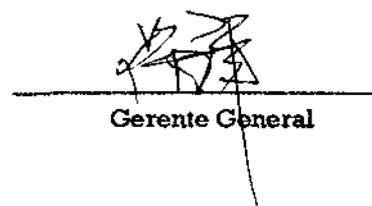

Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

FELELIA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	800	(527,047)	(526,247)
MÁS (MENOS)	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800	(527,047)	(526,247)
MÁS (MENOS)			
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	800	(527,047)	(526,247)


 Contadora General


 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

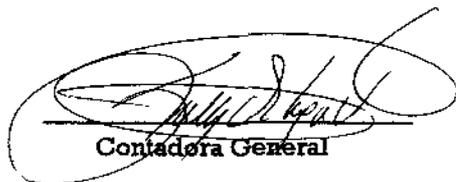
FELELIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		

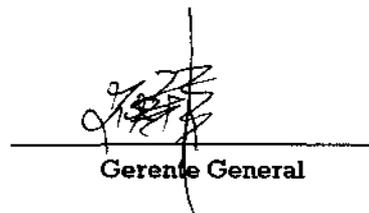
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

FELELIA S.A.
CONCILIACIÓN POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL		
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		



Contadora General



Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros