

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Accionistas de  
FEMINELA S.A.

### **1. Opinión**

He auditado los Estados Financieros de la FEMINELA S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Se encuentra representada por Ing. Juan José Salgado Juez.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía FEMINELA S.A. al 31 de diciembre del 2019; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **2. Fundamento de la Opinión**

He realizado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de Estados Financieros en Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **3. Cuestiones Clave de Auditoría**

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, ha sido de mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones han sido tratadas en

el contexto de mi auditoría de los estados financieros en sus conjuntos y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

#### **4. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros (Separados)**

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

#### **5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros (Separados)**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría, aplicare mi juicio profesional y mantendré una actitud de

escepticismo profesional durante toda la auditoria, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y, aplique procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligado a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones.

**6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de FEMINELA S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Atentamente,

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE 530



---

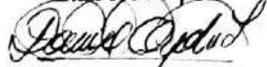
Econ. Ramiro Solano Núñez  
No. Licencia Profesional: 2029  
RUC Auditor: 0903549020001

Guayaquil, 5 de Junio del 2020

**FEMNELA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

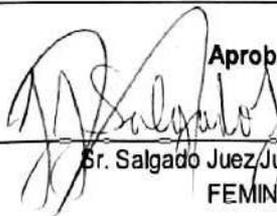
	NOTAS	2.019	2.018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	3.824,30	77,30
Activos por Impuestos Corrientes	6	401,37	401,37
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>4.225,67</b>	<b>478,67</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedades, Planta y Equipo; Neto	7	1.086.127,20	986.127,20
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>1.086.127,20</b>	<b>986.127,20</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.090.352,87</b>	<b>986.605,87</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	361.452,66	250.753,23
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>361.452,66</b>	<b>250.753,23</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>361.452,66</b>	<b>250.753,23</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	9	800,00	800,00
Aportes Socios Futura Capitalización		0,00	0,00
Reservas		735.713,54	735.713,54
Resultados Acumulados		-660,90	2.008,66
Resultado del Ejercicio		-6.952,43	-2.669,56
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>728.900,21</b>	<b>735.852,64</b>
<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.090.352,87</b>	<b>986.605,87</b>

Elaborado por:



CPA Daniel Ayala Layala - Contador General  
 FEMNELA S.A.

Aprobado por:



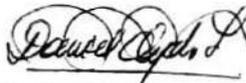
Sr. Salgado Juez Juan José - Rep. Legal  
 FEMNELA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**FEMNELA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

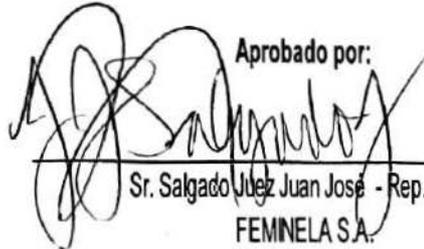
	2019	2018
<b><u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	0,00	0,00
Otros Ingresos Ordinarios	0,00	0,00
<b><u>(-) COSTO DE VENTA</u></b>		
Costo de Venta	0,00	0,00
<b><u>(=) Utilidad Bruta en Ventas</u></b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b><u>(-) GASTOS</u></b>		
(-) Gastos de Administración	-6.952,43	-2.669,56
<b>Total de Gastos</b>	<u>-6.952,43</u>	<u>-2.669,56</u>
<b><u>(=) Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las Ganancias</u></b>	<u>-6.952,43</u>	<u>-2.669,56</u>
(-) Participación a Trabajadores		
(-) Impuesto a las Ganancias		
<b><u>(=) Utilidad Neta del Ejercicio</u></b>	<u>-6.952,43</u>	<u>-2.669,56</u>
(+/-) Otros Resultados Integrales del Año	0,00	0,00
<b><u>(=) Resultado Total Integral del Año</u></b>	<u>-6.952,43</u>	<u>-2.669,56</u>

Elaborado por:



CPA Daniel Ayala Layala - Contador General  
 FEMNELA S.A.

Aprobado por:



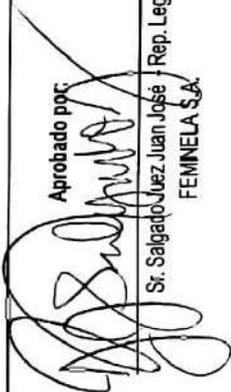
Sr. Salgado Juez Juan José - Rep. Legal  
 FEMNELA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**FEMINELA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

NOTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR</b>							
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	800,00	0,00	735.713,54	0,00	2.008,66	-2.669,56	735.852,64
Cambios en Políticas Contables						0,00	0,00
Corrección de Errores						0,00	0,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>735.713,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.008,66</b>	<b>-2.669,56</b>	<b>735.852,64</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>							
Aumento de Capital							0,00
Aportes Futura Capitalización							0,00
Distribución de Dividendos							0,00
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales					-2.669,56	2.669,56	0,00
Otros Cambios					0,00		0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.669,56	-6.952,43	-6.952,43
<b>Total Cambios del Año en el Patrimonio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.669,56</b>	<b>-4.282,87</b>	<b>-6.952,43</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>735.713,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-660,90</b>	<b>-6.952,43</b>	<b>728.900,21</b>

Elaborado por:  
  
 CPA Daniel Ayala Layala - Contador General  
 FEMINELA S.A.

Aprobado por:  
  
 Sr. Salgado Juez Juan José - Rep. Legal  
 FEMINELA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**FEMINELA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.019

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>(+) Cobros por Actividades de Operación</b>	
Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
<b>(-) Pagos por Actividades de Operación</b>	
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios	110.699,43
Otros pagos por actividades de operación	-6.952,43
(-) Impuesto a las ganancias pagados	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación</b>	<b>103.747,00</b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

(-) Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	-100.000,00
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</b>	<b>-100.000,00</b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

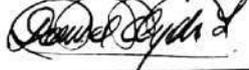
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</b>	<b>0,00</b>

<b>Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>3.747,00</b>
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	77,30
<b>(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>	<b>3.824,30</b>

**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN**

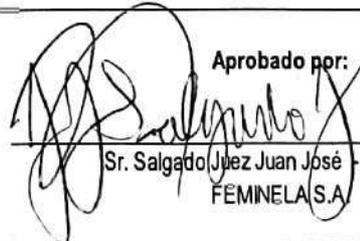
Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta	-6.952,43
(-) Ajustes por impuesto a las Ganancias	0,00
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
(-) Variación Otras CxC	0,00
(-) Variación Otros Activos Corrientes	0,00
(+) Variación CxP Comerciales	110.699,43
(+) Variación Otras CxP	0,00
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>103.747,00</b>

Elaborado por:



CPA Daniel Ayala Layala - Contador General  
FEMINELA S.A.

Aprobado por:



Sr. Salgado Juez Juan José - Rep. Legal  
FEMINELA S.A.

Las notas adjuntas son parte íntegra de los estados financieros