

**Asecont S.C.**

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

---

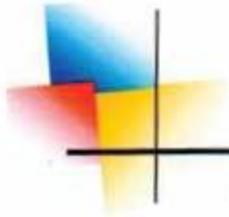
**ORGANIZACIÓN ILINIZA S.A.**

---

**Estados Financieros**

Por el año terminado en Diciembre 31, 2016

Con Informe de Comisario



**ASECONT S.C.**

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

---

## INFORME DE COMISARIO

**A los miembros del Directorio y de Accionistas de "Organización Iliniza S.A."**

Quito, 27 de marzo del 2017

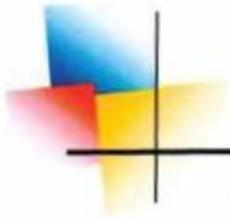
He revisado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, los estados financieros de Organización Iliniza S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de 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, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

### **Responsabilidad del Auditor Externo - Comisario**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable en un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una



# *ASECONT S.C.*

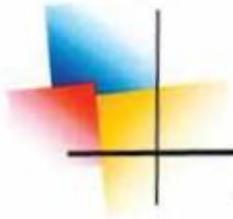
*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

---

auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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 valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Cía., para continuar como empresa en marcha. 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





# *ASECONT S.C.*

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

---

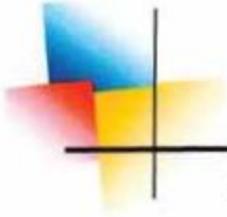
financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cía., deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, 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 su presentación razonable.

## **Requerimientos legales y regulatorios**

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra auditoría que se explica precedentemente, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones de comisario de Organización Iliniza S.A. en virtud de la aplicación de tales procedimientos informamos que:

- Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Respecto a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.
- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideran incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de una Junta General de Accionistas y del Directorio, por la parte de la Administración.



# *ASECONT S.C.*

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

---

El cumplimiento por parte de la Compañía, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de Organización Iliniza S.A. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no puede ser utilizado para otro propósito.

**Página en Blanco**



# ASECNT S.C.

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

## ORGANIZACIÓN ILINIZA S.A.

### Estado de Situación Financiera

Año Terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

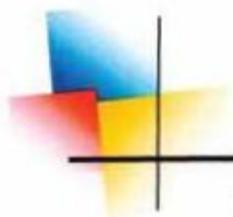
ACTIVOS	Nota	2016	2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3,70	56,10
Otras Cuentas por Cobrar	4	88.682,30	125.200,00
Inversiones		-	30.553,82
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>88.686,18</b>	<b>155.809,92</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades Planta y Equipo	5	90.000,00	90.000,00
Propiedades de Inversión	6	542.045,39	542.045,39
Inversiones en Compañías Relacionadas	7	2.539.749,56	2.648.286,39
Otros Activos		310,35	310,35
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3.172.075,30</b>	<b>3.280.642,13</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.260.761,48</b>	<b>3.436.452,05</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar		967,50	6.570,07
Pasivos acumulados por pagar		1.289,24	1.579,15
Otras Cuentas por pagar		-	10.296,27
Cuentas por pagar relacionadas	8	148.576,05	148.576,05
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>150.832,79</b>	<b>167.021,54</b>
<b>Pasivo Largo Plazo</b>			
Provisión jubilación patronal y desahucio	9	21.433,00	18.141,00
Cuentas por pagar relacionadas L/P	8	868.728,73	884.638,27
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>890.161,73</b>	<b>902.779,27</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.040.994,52</b>	<b>1.069.800,81</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	10	1.140.500,00	1.140.500,00
Aportes Futura Capitalización		601.099,25	601.099,25
Reserva Legal	11	974,03	54,19
Resultados Acumulados		618.246,96	610.714,42
Resultado del Ejercicio		(144.495,28)	9.198,38
Otros Resultados Integrales Acumulados ORI		3.442,00	5.085,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.219.766,96</b>	<b>2.366.651,24</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.260.761,48</b>	<b>3.436.452,05</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Alexandra Yáñez  
Gerente General

Ing. Christian Quijije  
Contador General





# Asecont S.C.

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

## ORGANIZACION ILINIZA S.A.

### Estado de Resultados Integral

Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

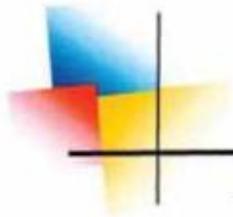
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Ingresos	Nota	2016	2015
Otros Ingresos		99.189,71	270.086,68
<b>Total Ingresos</b>		<b>99.189,71</b>	<b>270.086,68</b>
<b>Costos y Gastos</b>			
Costos de Ventas		-	-
Gastos de Administración y Ventas		(224.212,65)	(242.566,31)
Gastos Financieros		(1.458,29)	(334,18)
<b>Total Costos y Gastos</b>		<b>(225.670,94)</b>	<b>(242.900,49)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de Participación Trabajadores e Impuestos</b>		<b>(126.481,23)</b>	<b>27.186,19</b>
15% Participación de Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta	12	(18.014,05)	(17.987,81)
<b>Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio</b>		<b>(144.495,28)</b>	<b>9.198,38</b>
Otros Resultados Integrales		(1.643,00)	5.085,00
<b>Resultado Integral Total del Ejercicio</b>		<b>(146.138,28)</b>	<b>14.283,38</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Alexandra Yáñez  
Gerente General

Ing. Christian Quijje  
Contador General



# ASECONT S.C.

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

ORGANIZACIÓN ILINIZA S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años Terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

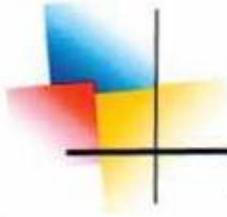
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo Pagado a empleados, proveedores y otros	(60.966,05)	(37.445,64)
Intereses Pagados	(1.458,29)	(334,18)
Otras entradas salidas de Efectivo	1.727,75	(11.065,37)
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Operación	(60.696,59)	(28.845,19)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento (Disminución) en inversiones	30.553,82	(30.553,82)
Aumento (Disminución) de Propiedad, planta y equipo	-	30.000,00
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Inversión	30.553,82	(553,82)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Dividendos Recibidos	46.000,00	-
Aumento (disminución) en préstamos de terceros	(15.909,54)	(0,96)
Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento	30.090,46	(0,96)
<b>Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(52,31)</b>	<b>(29.399,97)</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	56,10	29.456,07
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3,79	56,10
<b>Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo</b>		
<b>Neto (utilizado) provisto en Actividades de Operación</b>		
	2016	2015
<b>Resultado Integral Total:</b>	<b>(126.481,23)</b>	<b>27.186,19</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Gastos en Provisiones	903,00	13.417,05
Partidas Distintas al Efectivo	105.793,79	(56.018,80)
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operativos:</b>		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	(9.482,39)	-
Disminución (Aumento) en Otras Cuentas por Cobrar	(18.014,05)	-
Aumento (Disminución) en Cuentas por pagar	(3.033,28)	5.687,18
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(10.296,27)	(19.116,81)
Aumento (Disminución) en Obligaciones con Trabajadores	(86,16)	-
<b>Efectivo Neto (utilizado) provisto de actividades operativas</b>	<b>(60.696,59)</b>	<b>(28.845,19)</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Alexandra Yáñez  
Gerente General

Ing. Christian Quijije  
Contador General



# ASECONT S.C.

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

---

**Es resultado del presente ejercicio es como sigue:**

Utilidad (Perdida) antes de impuestos y Participación trabajadores:	(126.481,23)
15% Participación Trabajadores	0,00
22% Impuesto a la renta	(18.014,05)
Otros Resultados Integrales	(1.643,00)
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>	<b>(146.138,28)</b>

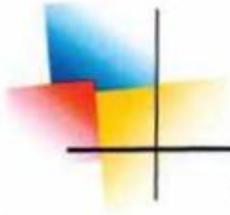
## ***Del Aspecto Tributario:***

Durante el año 2016, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme a las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada.

La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de Organización Iliniza S.A. al 31 de Diciembre del 2016 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.



# *Asecont S.C.*

*Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría*

---

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Atentamente,

Lcdo. Edison Suntaxi Espinosa.

CPA 29433

Comisario

Quito, Marzo 27 de 2017