

LUNACORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

LIYACORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE

Página No.

Informe de los Auditores Independientes	3
Balances de situación financiera	7
Estado de resultados integrales	8
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	9
Estado de flujos de efectivo	10 - 11
Notas a los estados financieros	12 - 26

Abreviaturas usadas:

US\$, - Dólares de Estados Unidos de América
MIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA - Normas Internacionales de Auditoría

A la Junta General de Accionistas de
LA VACORP S.A.

Delella

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de LIFNACORP S.A., los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los accionistas y los estados de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas de contabilidad explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LUNACORP S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la asignatura

Hemos referido a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros. Estudiar y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Quadratura cloroplasti e amido

Las funciones claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros de la Compañía. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a los encargados del gobierno de la entidad, pero no pretendemos representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

Provisión para jubilación patronal y descuento

El IASB en septiembre del 2014 aprobó ciertas reformas a la NIC 19 (Beneficios Empleados), cuya fecha de vigencia inicia a partir de enero del 2016. La principal modificación en la NIC se refleja en su párrafo 83, el cual define que la tasa de descuento que debe aplicarse en el cálculo actuarial debe ser equivalente a "tasas de bonos empresariales de alta calidad". Al ser el dólar de los Estados Unidos la moneda de circulación en el país y en la que se van a pagar los pasivos por beneficios de jubilación, se debe identificar un mercado en dólares que tenga bonos corporativos de alta calidad, los cuales de acuerdo al IASB no existen en el Ecuador, por ende, necesariamente se debe considerar tasa de bonos del mercado Estadunidense que varían entre el 3% y 4%.

El 28 de diciembre del 2017 la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante oficio SCVS-13/MV-2017-00060423-DC, emite ordeno institucional, respecto que al existir en nuestro país un mercado amplio de bonos empresariales de alta calidad. Por lo que se impone la aplicación obligatoria de una tasa de descuento de mercado Ecuatoriano para las provisiones a los empleados bajo la NIC 19.

Al 31 de diciembre del 2017, LUNACORP S.A., registra la provisión para jubilación Patronal y Descuento pagado por Acciones Consultores Cía. Ltda, aplicando una tasa de descuento del 7.69%.

Otra cuestión

Los estados financieros de LUNACORP S.A., correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, no presentan ajustes a guisa de aplicación retroactiva.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los eventos relacionados con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio cualitativo de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIH siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideren materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

- 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 sustantiva 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 intencionalmente erróneas o trunfación de 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, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye 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 del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras 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 logre 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.

Informe sobre la observación controlada por el personal interno

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



IMPERIUM BOS CÍA. LTDA.
 SC-60440 Anl. 443
 Febrero 23 del 2018
 Quito - Ecuador

IVAN H. GRANJA PARRA
 Socio de Auditoría

UNISACORP S.A.

PLAN DE ASESORAMIENTO LABORAL DEL 02 DE ENERO DEL 2017

	2016	2017
ACTIVOS		1968.1
ACTIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y equivalentes de efectivo	8	368,1722
Cuentas y descuentos por pagar	9	18,645.81
Activos por impuestos corrientes	10	129,144.83
Prepagos	11	85,127.34
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		501,089.20
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Maquinaria, muebles y equipo, neto	12	140,754.30
Otros activos		12,114.74
TOTAL ACTIVOS		641,843.50
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y descuentos por pagar	13	21,412.43
Pasivos por impuestos corrientes	14	47,589.86
Proveedores y deudas similares	15	43,199.43
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		112,191.72
Reserva por jubilaciones pasadas y devueltas	16	14,445.78
TOTAL PASIVOS		126,637.50
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital suscrito e integrado	17	10,260.00
Reserva legal	18	5,480.00
Reservas acumuladas		143,122.50
TOTAL PATRIMONIO		159,122.50
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		285,760.00





Sr. Director General
 Sr. Gerente General
 Sr. Auditor General

He y firmo a las horas de la mañana del día 02 de Enero del 2017

UNION256

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
	(MILL.)	(MILL.)
INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Venta de bienes, obras y servicios	2,334,338.83	
Costo de Ventas	<u>1,441,915.69</u>	
Utilidad Bruta de Ventas	892,423.15	
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración	291,453.41	
Gastos de Ventas	<u>914,875.53</u>	
Total Gastos de Operación	1,206,328.94	
UTILIDAD DE OPERACIÓN	<u>686,094.21</u>	
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Otros Ingresos	13,413.83	
Gastos Financieros	(97,274.06)	
Ingresos Financieros	<u>18,790</u>	
Total Otros Ingresos (gastos)	(84,294.35)	
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DEBIDA A LA RENTA	<u>701,899.86</u>	
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	47.19	(32,374.98)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	182,524.88	
IMPUESTO A LA RENTA	47.19	(37,543.86)
UTILIDAD NETA	<u>144,982.39</u>	

[Firma]
 Sr. Pedro Luciani
 Gerente General

UNION256
 INGENIERIA DE SISTEMAS
 S.A. DE C.V.

[Firma]
 Sr. Pablo Quiroz
 Gerente General

Ver notas a los estados financieros

ANEXO 25.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017
PERIODO: 01/01/2017 AL 31/12/2017

	Capital Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva Administrativa	Total
	2017			
Saldo al 1 de enero del 2017	10,000.00	3,400.00	1,900.00	15,300.00
Aumento por pago 25% de los accioneros	-	-	0	0
Aumento por pago de impuestos	-	-	0	0
Utilidad neta	-	-	1,000.00	1,000.00
Saldo al 31 de diciembre 2017	10,000.00	3,400.00	2,900.00	16,300.00

LUCIA
 DIRECTORA GENERAL

[Firma]
 Sr. Pedro Hernandez
 Gerente General

[Firma]
 Sr. Roberto Lopez
 Gerente General

UNSAOCS S.A.

ESTADO DE FUROS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017 (miles)
<u>FUROS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES REOPERACIONES:</u>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	2594353.33
Efectivo pagado a proveedores y acreedores	(2164825.27)
Ingresos pagados	[92366.06]
Otros ingresos	15488.00
Ingresos diferidos	189.99
Efectivo a ser provisto por las actividades de operaciones	229855.05
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
Adquisición de terrenos y mejoras	[354.26]
Otros activos	[514.30]
Efectivo a ser utilizado en las actividades de inversión	[868.56]
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Emisiones de bonos	[271427.07]
Dividendos por pagar accionistas	[990,990.99]
Efectivo a ser utilizado en las actividades de financiamiento	[1,716,37.92]
<u>Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo:</u>	[728,22.61]
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>154,379.66</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>86,157.05</u>

Ver notas a los estados financieros

LUCIA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE CAJAS DE LA ACTIVIDAD OPERACIONAL DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL OBJETIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017
	(US\$)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	34,396,679
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL OBJETIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Depreciacion, amortizacion, impairment y minusvalias	27,780,417
Impuestos pasivos y diferidos	11,349,000
Aguafon y provisiones por pago 30% por impuestos diferidos	(9,881,24)
Aguafon y provisiones por pago 25% impuesto pasivos	(1,800,156)
Subtotal	27,448,017
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	
(Aguafon) disminuciones en:	
Cuentas por cobrar	(14,307,86)
Impuestos por activos diferidos	(35,877,33)
Impuestos	17,896,27
Cuentas pagables por proveedores	57,546,42
Aguafon (disminuciones) en:	
Cuentas por pagar	27,430,11
Pasivos por impuestos diferidos	24,882,84
Impugnaciones por impuestos en	14,811,57
Subtotal	66,014,55
OBJETIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	74,957,97

LUCIA
FARMACEUTICA S.A.
LUCIA S.A.

[Firma manuscrita]
Dr. Pedro Martinez
Gerente General

[Firma manuscrita]
Dr. Pedro Martinez
Gerente General

Vea notes a las estadísticas financieras