

FLORES DEL COTACACHI FLORECOOTSA

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

PLAZAS DEL CITIACOMETI (LORLÓCA) S.A.

ESTADOS FINANCIEROS ANUALES CONSOLIDADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONTENIDO	Página
Informe de los auditores independientes	2
Estado de resultados consolidado	3
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviatura: N/A	Nombre Internacional: año de Emisión/Edición
MII	Normas Internacionales de Información Financiera
GNP	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
IAS	IAS estándar
IASB	Comisión Internacional de Normas de Información Financiera
IVA	Impuesto al Valor Agregado
ISL	Impuesto sobre Utilidad Global
IBIS	Impuesto sobre Ingresos y Gastos Personales

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Administradores y Junta de Directores de
Fluors del Cotacachi Finreco S.A.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Fluors del Cotacachi Finreco S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los comparaciones estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las dudas inherentes en el punto fundamentado de la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fluors del Cotacachi Finreco S.A. al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Según resolución No. 5175-IRQ-URUSD-2016-0892 del 21 de mayo del 2016 se declaró disueta mencionada entidad a la empresa Néstorol Manabí Cia Ltda. así como también la empresa Casimiro S.A. en donde la empresa Fluors posee acciones en la primera por un valor de US\$ 143.307 y cuentas por cobrar en la empresa Casimiro S.A. por un valor de US\$ 178.424 y una cuenta por cobrar a Néstorol Manabí Cia. Ltda. por un valor de US\$ 111.454, por lo que no hemos podido satisfacer de la provisión riesgos inherentes, en concreto la Administración de la Compañía considera que los riesgos por cobrar están respaldados con activos y que las deudas están cobrables.

Según se menciona en la nota 17 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del año 2015 y 2016, la Compañía posee inversiones en acciones en la Compañía Néstorol Manabí Cia. Ltda., la inversión está registrada por el método de participación en el patrimonio neto. No aciendo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), son necesarias cuentas financieras consolidadas con las empresas asociadas para presentar razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del

Barr. Boyer Alameda
Piso 5 Oficina 502
Calle La Mila C9 - 78 y Diago de Almagro
Sector Miraflores
Teléfono: 002 02 22872070 / 02 22872071
Cel: 099 102 2008
www.audimax.com.ec
Quito - Ecuador



2014 y 2015, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas. La Compañía manifestó que de la participación empresarial el 50% de acciones le corresponde a la empresa R.A. McNeill & Son (McNeill) Limited y el otro 50% a la empresa Charcot S.A.; al momento existe dos unidades presentadas en nombre de la sociedad R.A. McNeill & Son (McNeill) Limited una por Charcot y la otra por el otro dueño del accionista del término donde funciona la empresa, esta última ya tiene el dictamen por parte del 100% competente que determinó el avalúo. La empresa R.A. McNeill & Son (McNeill) Limited designó como su apoderado a la empresa PSP Representaciones Cia. Ltda, la misma que no se lo notificada por varias ocasiones a los Jueces Gerentes de Vigilancia de la Empresa McNeill Nueva C. Ltda. donde se están pidiendo la aprobación de los Estados Financieros. Estas acciones no han podido realizarse debido a que no se ha presentado el apoderado de la empresa R.A. McNeill & Son (McNeill) Limited, por lo que no existe la aprobación de los Estados Financieros consecuentemente la empresa no ha podido consultar los mismos.

Hemos efectuado nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Algunos incidentes del sector en relación con el estado de los estados financieros". Hemos independiente de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ecu. para Contadores (IESCA) por sus reglas en inglés y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de esta en conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Parágrafo de Énfasis

En septiembre del 2014 se publicó la enmienda a la NIT 19 "Beneficios a los empleados" la cual tiene vigencia desde 1 de enero del 2014. Esta enmienda señala que la tasa de descuento para valor presente las obligaciones de beneficios post-empleo se determinará utilizando como referencia la cotización del mercado al final del periodo sobre el que se informa, correspondiente a las entidades de seguros u obligaciones empresariales no cotizadas. En esa misma enmienda se establece que para las monedas donde no existe un mercado amplio de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad, se utilizará la tasa de rendimiento de bonos corporativos de alta calidad denominados en la moneda en la cual se liquidarán estos pasivos, según el valor de los Estados Unidos de América (la moneda funcional adoptada por el Ecuador en el año 2000), la empresa considerará como referencia la tasa de descuento

promedio de 5.44%, misma que resulta de ponderar geométricamente las tasas de interés de los Ahorros Corporativos de Alta Calidad emitidos en Estados Unidos cuya plaza va de 20 a 25 años, por lo que no existen una contención impositiva y un gran interés en el registro de la jubilación nacional y desahucio debido a que la tasa de descuento.

La volatilidad económica y el menor crecimiento por días recientes en estos años (2013-2014), donde básicamente el bajó de los precios del barril de petróleo que se sustituyó desde el mes de septiembre de 2014; más en el que se cotizaba en 155 USD por barril, siendo así que en agosto 2014 se cotizaba en aproximadamente 105-110 por barril, adicionalmente existen otras factores que han afectado la situación económica del país en que únicamente 20 la están disminuyendo la aplicación del dólar americano, la disminución de exportaciones de ciertos productos, el incremento cuando a 15 de abril se abrió especialmente en la zona de Marabú y Esmeraldas, además de acuerdo con los resultados de registros interaccionales se prevé que en el año 2017 la moneda estadounidense podría disminuir en aproximadamente 28%. Estos aspectos deben ser considerados por la administración de la Compañía a fin de asegurar la continuidad de las operaciones de la misma. La Administración de la Compañía manifiesta que no existe ningún riesgo relevante que pueda afectar el Negocio en Marcha.

Empresa en Marcha

Se refiere al negocio en marcha de la Compañía, el cual se refiere a una persona o entidad que se dedica a realizar cualquier negocio o actividad sobre los recursos de la Compañía o un negocio como negocio en marcha.

Información presentada en relación a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información financiera, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el rango completo de estados financieros y notas explicativas de auditoría.

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

En conexión con la información de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando está disponible, y si hubiera considerado esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestros conclusiones emitidas durante la auditoría, o si de otra forma pareciera estar materialmente incorrecta.

Edif. Torre P. 1100X
Ejido 5 Cl. de la 6ta
Calle de la Mila 20 - 3ra y Diagonal de Alamos
Sector Mariscal Sucre
Teléfono: 505 23 23 23 (línea de cobro)
Código postal: 2000
www.cubimex.com
Cable: 111-111-111



Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores y la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en que información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Normas de Informe Determinado por la Administración como referencia para permitir la comparación de los estados financieros entre diferentes transacciones, períodos y relaciones.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, evaluando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio de evaluación como base fundamental, a menos que la Administración intente la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa viable que liquidar.

La Administración y los Encargados del Gobierno son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable 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), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influirán 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 revisión. 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 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, manipulaciones intencionales, omisiones o vulneración de controles internos.
- Obtenemos conocimiento del entorno 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 de los controles internos 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 la adecuación de la práctica por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos 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 hagamos la referencia 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 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 logren una presentación razonable.

Loí. Aoya Business
Ejido Oficina Aoyá
Calle la Niña #0 - 33 y Higuero de Amargura
Sector Mariscal Sucre
Teléfono: 593 04 327359/393 04 3278706
Cel: 099 666 7108
www.auditorcom.com
Quito - Ecuador



informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y proponente por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a estos casos 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 identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

AUDICOMPLEX CIA LTDA

C.P.A. Ing. Eudynq Guerra

GERENTE GENERAL

SICRATA - No. 415

DEPENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Quito, 21 de agosto del 2017

**PLIFER DEL CANTON GUAYASACUNO S.A.
ESTABLECIMIENTO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

Expresado en dólares estadounidenses (US\$)

ACTIVOS	Referencia a. Cuentas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Cuentas y subcuentas	2 y 7	5.666	12.063
Depositos de terceros y de cuentas por cobrar			
Cuentas por cobrar comerciales	2 y 10 b	1.612.220	1.376.941
Otras cuentas por cobrar (1)	2 y 10 c	476.775	250.150
Inventarios	2 y 11	87.100	61.707
Activos no clasificados como tales	2 y 8	<u>29.180</u>	<u>122.980</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.172.851	1.723.841
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Financiamiento, Planos y Fondos			
Financiamiento de largo plazo	2 y 7	1.770.227	4.044.576
Financiamiento a corto plazo	2 y 10	552.516	1.026.598
Inversión en el extranjero (1)	11	133.700	21.407
Otros activos no corrientes	12	20.475	1.667
Activos por disposición (2) y 13	2 y 13	<u>2.11</u>	<u>2.11</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4.501.000	5.220.998
TOTAL ACTIVOS		<u>6.673.851</u>	<u>6.944.839</u>

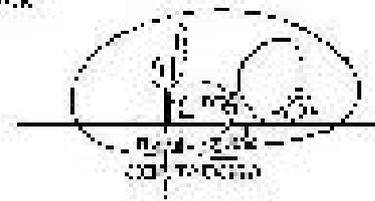
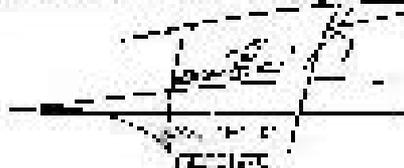
Las cifras expresadas en dólares estadounidenses son aproximadas y pueden diferir de las expresadas en euros.

PLANO DE CONTABILIDADE DO SUPLENTE DA FUNÇÃO DE TITULAR DA FUNÇÃO DE
DESENVOLVIMENTO DE TAREFAS ESPECIAIS
DE 1.º GRAU DA FUNÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DE TAREFAS ESPECIAIS

Plano de Contabilidade em vigor em 01/01/2015

CLASSIFICAÇÃO	Balancete		
	2014	2015	2016
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE			
Ativo Circulante Disponível	12	1.000	11.000
Ativo Circulante em Realização	2.000,00	20.000	11.000
Ativo Circulante em Realização - Outras Despesas em Realização	2.000,00	800,00	20.000
Ativo Circulante em Realização - Outras Despesas em Realização - Outras Despesas em Realização	2.000,00	0	100,00
Ativo Circulante em Realização - Outras Despesas em Realização - Outras Despesas em Realização	2.000,00	12.000	20.000
Ativo Circulante em Realização - Outras Despesas em Realização - Outras Despesas em Realização	2.000,00	700,00	100,00
Ativo Circulante em Realização - Outras Despesas em Realização - Outras Despesas em Realização		100,00	20.000
		<u>1.900,00</u>	<u>100.000</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.000,00	100.000
ATIVO REALIZADO			
Ativo Realizado em Realização	2.000,00	1.000,00	100.000
Ativo Realizado em Realização - Outras Despesas em Realização	2.000,00	1.000,00	100.000
Ativo Realizado em Realização - Outras Despesas em Realização - Outras Despesas em Realização	2.000,00	1.000,00	100.000
		<u>1.000,00</u>	<u>100.000</u>
ATIVO REALIZADO EM REALIZAÇÃO		1.000,00	100.000
TOTAL ATIVO		<u>2.900,00</u>	<u>200.000</u>
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Passivo Circulante Disponível		1.000,00	100.000
Passivo Circulante em Realização		1.000,00	100.000
Passivo Circulante em Realização - Outras Despesas em Realização		1.000,00	100.000
Passivo Circulante em Realização - Outras Despesas em Realização - Outras Despesas em Realização		1.000,00	100.000
		<u>1.000,00</u>	<u>100.000</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.000,00	100.000
TOTAL PASSIVO EM REALIZAÇÃO		<u>2.000,00</u>	<u>200.000</u>

Este plano de Contabilidade encontra-se em vigor a partir de 01/01/2015, sendo o anterior em vigor até 31/12/2014.



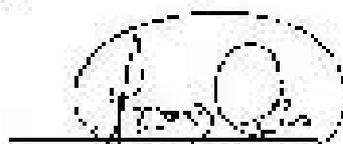
ESTADO DE RESULTADOS DE LA
 EMPRESA DE SERVICIOS FINANCIEROS
 S.A. DE C.V. (GRUPO EMPRESARIAL)
 PERIODO DE CUATRO SEMESTRES CERRADOS

	2015 Julio - Diciembre	2014	2013
INGRESOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y PRODUCTOS FINANCIEROS	201,773 2,127,117	278,061 2,172,111	2,222,111 4,041,757
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		(1,064,817)	(1,210,320)
DEPRECIACION DE BIENES FINANCIEROS Y PRODUCTOS FINANCIEROS Y DEVALUACIONES	11,177,111 2,127,117 2,127,117	(4,521,573) 150,540 211,192	(1,016,132) 1,221,520 (216,111)
INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		1,052,101	6,441,714
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	12	(507,145)	(2,171,114)
DEPRECIACION DE BIENES FINANCIEROS		(81,487)	(62,110)
DEPRECIACION DE BIENES FINANCIEROS Y PRODUCTOS FINANCIEROS Y DEVALUACIONES	2,127,117	(15,117)	(21,111)
INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS Y PRODUCTOS FINANCIEROS Y DEVALUACIONES	2,127,117 4,254,234	(507,145) 50,355	(2,171,114) 3,748,419
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,127,117	-	-
INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS Y PRODUCTOS FINANCIEROS Y DEVALUACIONES		4,254,234	3,748,419

El presente informe financiero se preparó de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



 Gerente General



 Contador General

PLANO DE CONTABILIZACAO
 DA UNIAO FEDERAL DO BRASIL
 ANEXO I - TABELA DE CONTABILIZACAO

1 - grupo de contas contabilmente homogêneas

**CONTABILIZACAO DE UTILIZACAO DE IMOVIS
 COM FUNDOS DE MANUTENCAO**

Os dados contabilmente homogêneos são aqueles que se referem a uma única natureza de despesas

As despesas com a aquisição, manutenção, melhoria e de outros bens móveis são classificadas da seguinte maneira:

Despesas com aquisição de bens móveis		28210	28210
Despesas com manutenção de bens móveis	28211	28211	28211
Despesas com melhoria de bens móveis	28212	28212	28212
Despesas com aquisição de outros bens móveis	28213	28213	28213
Despesas com manutenção de outros bens móveis	28214	28214	28214
Despesas com melhoria de outros bens móveis	28215	28215	28215
		28210	28210

Contas de capital de terceiros

45660 45660

Despesas com pessoal

Despesas com pessoal de apoio de administração		45661	45661
Despesas com pessoal de apoio de atividades administrativas	45662	45662	45662
Despesas com pessoal de apoio de atividades	45663	45663	45663
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino	45664	45664	45664
Despesas com pessoal de apoio de atividades de pesquisa	45665	45665	45665
Despesas com pessoal de apoio de atividades de extensão	45666	45666	45666
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45667	45667	45667
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45668	45668	45668
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45669	45669	45669
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45670	45670	45670
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45671	45671	45671
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45672	45672	45672
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45673	45673	45673
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45674	45674	45674
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45675	45675	45675
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45676	45676	45676
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45677	45677	45677
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45678	45678	45678
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45679	45679	45679
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45680	45680	45680
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45681	45681	45681
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45682	45682	45682
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45683	45683	45683
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45684	45684	45684
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45685	45685	45685
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45686	45686	45686
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45687	45687	45687
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45688	45688	45688
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45689	45689	45689
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45690	45690	45690
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45691	45691	45691
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45692	45692	45692
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45693	45693	45693
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45694	45694	45694
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45695	45695	45695
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45696	45696	45696
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45697	45697	45697
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45698	45698	45698
Despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão	45699	45699	45699

As despesas de efeito de longo prazo são classificadas da seguinte maneira:

45690 45690

As despesas com pessoal de apoio de atividades de ensino, pesquisa e extensão são classificadas da seguinte maneira:

