

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE:

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:

Compañía	-	LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
NIIF	-	Versión de las Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de:

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION

8 de enero del 2018

Opinión del auditor

1. He auditado los estados financieros adjuntos de LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION , que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2009, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en la sección “fundamentos de la opinión” los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION al 31 de diciembre del 2009, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

3. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2008, han sido auditados por otros profesionales independientes, el alcance de nuestro trabajo no incluyó la revisión de los saldos iniciales por lo tanto no emitimos opinión sobre estos estados financieros.
4. Como se menciona en la Nota 19, a la fecha de emisión de estos financieros la compañía no ha tenido operaciones, la reactivación de la compañía dependerá de las decisiones que tomen los accionistas, por lo tanto los estados financieros deben ser leídos, considerando los principios de empresa en marcha.
5. Al no ser considerado como una empresa marcha, la administración de la compañía no ha aplicado las lineamientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera
6. Hemos llevado 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 Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador 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 expresar nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los estados financieros:

7. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien exista otra alternativa realista.
9. La Administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades de los auditores en relación a los estados financieros:

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 Normas Internacionales de Auditoría – NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
11. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección 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 una incorrección 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 erradas o la elusión del 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 eficacia del control interno de la Compañía
 - Evaluamos la adecuación de las políticas contable aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contable y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Compañía del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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 financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
 - Evaluamos la presentación global, 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 la presentación razonable.

- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ella acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe de cumplimiento tributario:

14. MI informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.



Fernando Basabe Reyes
RNC N° 21322

SC - RNAE No. 938

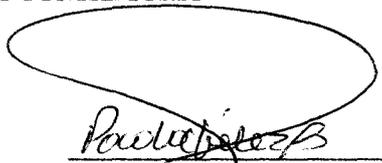
Quito, Ecuador

08 de enero 2018

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota:	Al 31 de diciembre de:	
		2009	2008
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	6	200	169
Deudores comerciales	7	251	-
Otras cuentas por cobrar	8	121,441	1,073,198
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		121,892	1,073,367
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar largo plazo	9	1,056,322	780,000
Inversiones a largo plazo	10	371,483	8,251,663
Otros activos		1,624	79,336
TOTAL ACTIVOS		1,551,322	10,184,366

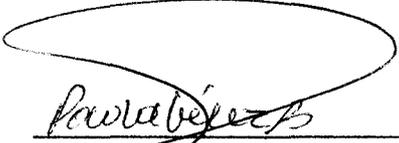
	Nota:	Al 31 de diciembre de:	
		2009	2008
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	11	8,654	1,343
Otras cuentas por pagar	12	1,124,202	1,609,331
Documentos por pagar	13	300,000	560,698
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,432,856	2,171,373
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)		118,466	8,012,993
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,551,322	10,184,366

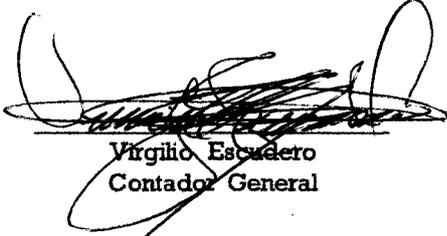

Paola Velez
Liquidador


Virgilio Escudero
Contador General

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

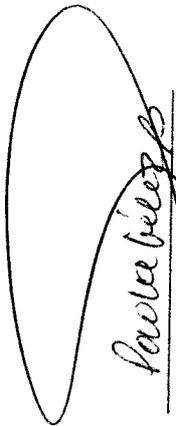
		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ingresos	17	277,080	87,524
Otros gastos	18	(246,140)	(235,869)
Utilidad (Pérdida) bruta		<hr/> 30,940	<hr/> (148,345)
Resultado neto integral total		<hr/> <u>30,940</u>	<hr/> <u>(148,345)</u>

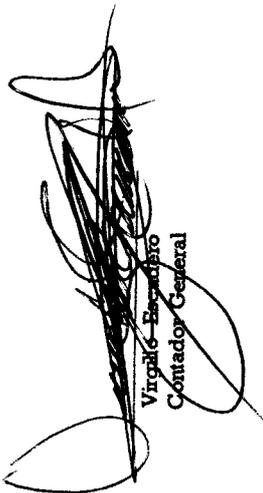

 Paola Velez
 Liquidador


 Virgilio Escudero
 Contador General

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
 (Expresado en dólares estadounidenses)

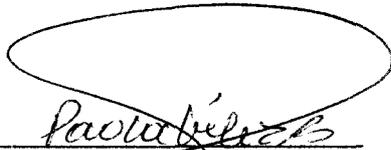
	Resultados acumulados				Total patrimonio neto
	Capital asignado	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultados del año	
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2008	800	8,291,951	(136,412)	-	8,156,339
Aportes para futuras capitalizaciones		5,000			5,000
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				(148,345)	(148,345)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	800	8,296,951	(136,412)	(148,345)	8,012,993
Transferencia a Resultados Acumulados				148,345	-
Aportes para futuras capitalizaciones		(7,925,468)			(7,925,468)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				30,940	30,940
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	800	371,483	(294,758)	30,940	118,466


 Paola Velazquez
 Liquidador


 Virgilio Escudero
 Contador General

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

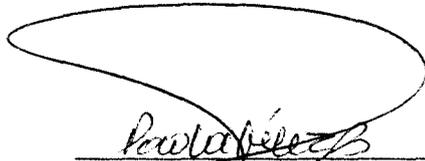
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo procedente de clientes	276,829	(483,220)
Efectivo pagado a proveedores	440,830	1,037,559
Efectivo provisto (pagado) por otros ingresos y egresos	-	(148,345)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	<u>717,658</u>	<u>405,994</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de software		(1,624)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión:	<u>-</u>	<u>(1,624)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado de obligaciones	(243,898)	(600,401)
Efectivo procedente de emisiones de obligaciones cp	(473,729)	191,199
Efectivo recibido por aportes		5,000
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	<u>(717,627)</u>	<u>(404,201)</u>
Flujos de efectivo netos del año	<u>31</u>	<u>169</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>169</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u><u>200</u></u>	<u><u>169</u></u>


 Paola Vélez
 Liquidador


 Virgilio Escudero
 Contador General

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2009	2008
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año	30,940	(148,345)
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	951,506	(483,220)
Otros activos corrientes		(77,712)
Cuentas por pagar comerciales	(264,788)	(62,275)
Otras pasivos corrientes		1,177,847
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	<u>717,888</u>	<u>405,994</u>


 Paola Velez
 Liquidador


 Virgilio Escudero
 Contador General

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil e inscrita en el Registro mercantil el 15 de agosto del 2005, al amparo de la Superintendencia de Compañías, en el Ecuador.

2. Objeto social.

El objeto social de la compañía será la compra, venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles, permuta, así como cualquier acto jurídico relacionado directamente con bienes inmuebles, a la construcción por cuenta propia y/o ajena de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, y toda clase de edificios, centros comerciales

3. INFORMACION GENERAL

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con bases a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's)

Mediante resolución No.06.Q.ICI-004 emitida el 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías decidió que todas las compañías sujetas a su control deberán adoptar las "Normas Internacionales de Información Financiera" a partir de enero del 2009.

Con fecha 20 de noviembre del 2008, mediante resolución No 08.G.DSC, determina un nuevo plazo para la aplicación de estas normas. Siendo el año 2012, el año en el cual Los Angeles S.A. Langelsa debió aplicar las Normas internacionales de Información Financiera

Dichas normas requieren que las empresas preparen estados financieros aplicando los conceptos incluidos en las "Normas Internacionales de Información Financiera" con corte al 1 de enero del 2011 (fecha de transición). Estos estados financieros no son publicables y se los prepara, entre otros motivos, con propósitos de comparabilidad.

b. Cuentas por Cobrar

Se encuentra conformado por valores a cobrar al Fideicomiso Los Angeles por préstamos realizados, que reconocen los respectivos intereses, y esperan ser recuperados

c. Inversiones a Largo Plazo

Corresponden a los Derechos Fiduciarios, en Fideicomiso Los Angeles cedidos por la compañía M&P Consulting Advisors, registrados al costo de transferencia

d. Cuentas y Documentos por pagar

Corresponde a los documentos productos de la emisión de obligaciones, que se esperan sean cancelados de acuerdo a los plazos que se establezcan.

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación un resumen de los instrumentos financieros:

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>Activos financieros medidos al costo o costo amortizado:</u>		
Efectivo y equivalentes	200	169
Deudores comerciales	251	-
Otras cuentas por cobrar	121,441	1,073,198
Cuentas por cobrar a largo plazo	1,056,322	780,000
Total activos financieros	1,178,215	1,853,367
<u>Pasivos financieros medidos al costo o costo amortizado:</u>		
Obligaciones financieras a corto plazo	-	-
Cuentas por pagar comerciales	8,654	1,343
Otras cuentas por pagar	1,124,113	1,609,276
Documentos por pagar	300,000	560,698
Total pasivos financieros	1,432,767	2,171,318
Posición neta de instrumentos financieros	(254,553)	(317,951)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación, un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cajas	200	169
TOTAL	200	169

7. DEUDORES COMERCIALES

A continuación, un resumen de los deudores comerciales:

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cientes	251	
TOTAL	251	-

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar:

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Deudores Varios Fideicomiso	97,443	439,928
Anticipos a proveedores	300	300
Impuesto al valor agregado - compras y retenciones	19,070	18,408
Fideicomiso Los Angeles	-	600,824
Otras cuentas por cobrar	4,629	13,739
TOTAL	121,441	1,073,198

9. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Se detallan cuentas por cobrar a largo plazo:

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por cobrar largo plazo	1,056,322	780,000
TOTAL	1,056,322	780,000

10. INVERSIONES A LARGO PLAZO

A continuación un resumen de inversiones a largo plazo:

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Inversiones	371,483	8,251,663
TOTAL	371,483	8,251,663

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

A continuación un resumen de los acreedores comerciales:

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Composición:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Proveedores locales	8,654	1,343
TOTAL	8,654	1,343

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los estados financieros adjuntos muestran otras cuentas por pagar de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Composición saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Retenciones en a fuente	89	55
Otras cuentas por pagar	1,026	-
Cuentas por pagar Fideicomiso Los Angeles	-	12,460
Otras cuentas por pagar	1,123,087	1,596,816
TOTAL	1,124,202	1,609,331

13. DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación un resumen de los documentos por pagar:

<u>Composición</u>	<u>Al 31 de diciembre de:</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Documentos por pagar	300,000	560,698
TOTAL	300,000	560,698

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los estados financieros muestran un capital social por el valor de US\$800.00

15. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los estados financieros muestran aportes por:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Aportes	371,483	8,296,951
Saldo final	371,483	8,296,951

16. RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

LOS ANGELES S.A. LANGELSA EN LIQUIDACION
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en dólares estadounidenses)

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
(-) Pérdidas acumuladas	(284,758)	(136,412)
Utilidad del año - distribuibles	30,940	-
(-) Pérdida del año	-	(148,345)
Saldo final	(253,817)	(284,758)

17. INGRESOS ORDINARIOS

A continuación un resumen de los ingresos ordinarios:

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ingresos financieros	276,837	87,524
Otros	243	-
Saldo final	277,080	87,524

18. OTROS GASTOS

A continuación un resumen de otros gastos de la compañía:

Composición de saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Otros gastos	246,140	235,869
Saldo final	246,140	235,869

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha tenido operaciones de acuerdo al objeto social de la compañía. La reactivación está sujeta a decisiones que tomen los accionistas de la compañía

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2009 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.