

- Asesoría Tributaria, Contable, Financiero
- Auditoría Peritajes, Declaraciones de Impuesto
- Reclamos Tributarios y Aduaneros
- Proyectos Financieros



INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

LIGHTHOUSE S.A.

**A DICIEMBRE 31 DEL 2015
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

Econ. José Bermeo Pacheco

C.P.A Auditor Calificado de Superintendencia de Compañía N° 706

Oficina: Alborada 8va. etapa Mz. 818 V. 7

Teléfono: 2238211

Cel.: 0997851490

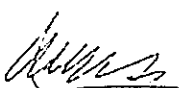
Email: joberpa@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SOCIOS PARTICIPADORES DE LIGHTHOUSE S.A. AÑO 2015

1. Se ha procedido a auditar los estados financieros adjunto de la empresa **LIGHTHOUSE S.A.** al 31 de diciembre del 2015, con los correspondientes Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.
2. Dichos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, ya que es la responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que tiene que diseñar, implementar y mantener el control interno y que esté libre de errores y fraudes de importancia relativa. De igual manera la empresa es la encargada de aplicar políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.
3. La responsabilidad de esta auditoría, consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. normas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos y seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de exposiciones erróneas.
4. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, por lo que los documentos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, por lo que se considera al control interno muy importante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía. de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Esta auditoría proporciona una base para tener una opinión razonable.

5. de La opinión razonable así formada, se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa **LIGHTHOUSE S.A.** al 31 de diciembre del 2015, del resultado de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio de los socios y los flujos de efectivo por el año terminado al 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF pymes) y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
6. Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2015 de la empresa **LIGHTHOUSE S.A.**, se observa que ha cumplido con la obligación de retener, declarar y pagar los impuestos de obligación mensual, esto es el Impuesto al Valor Agregado (IVA), y las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como la de emitir certificados de retención, la verificación de las declaraciones mensuales y la verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los fedatarios del Servicio de Rentas Internas (SRI).
7. De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, se debe indicar que de lo observado no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar.
8. En la opinión de esta auditoría, el Estados de Situación Financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivos, presentan razonablemente la Situación Financiera de **LIGHTHOUSE S.A.**, al 31 de diciembre de 2015.



Eco. José Bermeo Pacheco
Guayaquil, Abril 29 del 2016
REG. No. SCD-RNAE-706
GUAYAQUIL-ECUADOR

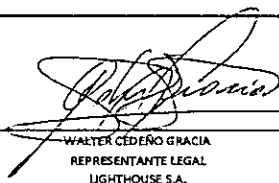


Asesoría - Contable -
Auditoría Externa

LIGHTHOUSE S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dólares)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	14.695,78	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.630.809,98
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1.193,75	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28.704,49
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	11.543,85	OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	27.433,38	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.659.517,59
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10.066.347,20	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.887.266,53
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10.066.347,20	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.887.266,53
		TOTAL PASIVO	4.546.784,12
		PATRIMONIO	
		CAPITAL	450.000,00
		UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIO ANTERIOR	283.393,79
		(-) PÉRDIDA ACUMULADA DEL EJERCICIO ANTERIOR	(170.772,48)
		RESULTADO DEL EJERCICIO	-
		(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(81.972,05)
		SUPERAVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	5.066.347,20
		TOTAL DE PATRIMONIO	5.546.996,46
TOTAL ACTIVOS	\$ 10.093.780,58	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 10.093.780,58


WALTER CEDENO GRACIA
REPRESENTANTE LEGAL
LIGHTHOUSE S.A.

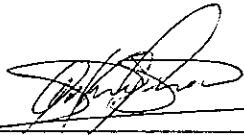

C.P.A. MERCY LARA VIVAS
CONTADORA GENERAL
LIGHTHOUSE S.A.



LIGHTHOUSE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dolares)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	51,00	
(-) COSTO DE VENTAS	-	
GANANCIA BRUTA		51,00
(-)GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS FINANCIEROS		
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		82.023,05
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	(81.972,05)


WALTER CEDEÑO GRACIA
REPRESENTANTE LEGAL
LIGHTHOUSE S.A.


C.P.A. MERCY LARA VIVAS
CONTADORA GENERAL
LIGHTHOUSE S.A.

RAZÓN SOCIAL:	LIGHTHOUSE S A	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:			
AÑO:			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-28937,32	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-8.424.001,07	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	4365,36	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4.365,36	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0,00	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0,00	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-3.390.019,23	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-3.312.391,11	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-16.259,61	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-61.368,51	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-6.038.347,20	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	5065615,72	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	5.065.615,72	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	3331448,03	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	449.200,00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos recibidos-pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	2.682.248,03	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-28937,32	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	41633,1	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	14695,78	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 -81,972.05

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9701 D
9702 D
9703 D
9704 N
9705 D
9706 D
9707 D
9708 D
9709 D
9710 D
9711 D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98 -834,202.02

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

9801 4314.38 D
9802 0 D
9803 0 D
9804 0 D
9805 -507,130.56 D
9806 -3,247,289.47 D
9807 -56,412.27 D
9808 28,664.92 D
9809 0.00 D
9810 0.00 D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 -8,424,007.07

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE:
CI / RUC:



LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dolares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL		RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SUSCRITO	APORTE DE SOCIOS PARA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	UTILI. NO DISTRI. DE EJER. ANT.	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO (UTILIDAD DEL EJERCICIO)	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	-	-	-	5,066,347,20	283.393,79	(170.772,48)	-81.972,05	5.097.796,46
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	-	-	-	-	(170.772,48)	283.393,79	113.421,31
<i>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</i>									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	-	5,066,347,20	283.393,79	-	(365.365,84)	4.984.375,15
<i>DIVIDENDOS</i>									
<i>TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES</i>									
<i>OTROS CAMBIOS</i>									
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO									

WALTER CEDENO GRACIA
REPRESENTANTE LEGAL
LIGHTHOUSE S.A.

C.P.A. MERCY LARA VIVAS
CONTADORA GENERAL
LIGHTHOUSE S.A.