

LIGHTHOUSE S. A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



Econ. J. Paulino Labre A.

CDLA. LA ALBORADA VI ETAPA
MANZANA 607 - SOLAR 9
TELÉFONO: 2921-235
CASILLA: 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

22 de mayo de 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
Lighthouse S. A.
Guayaquil, Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Lighthouse S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y 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 contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Lighthouse S. A. al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

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". Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. 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 con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.



Econ. S. Paulino Labre A.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Empresa o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

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 incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un Informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las 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.

Como parte de nuestra auditoría efectuada de conformidad con las 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 obtuvimos evidencia de auditoría que nos proporciona una base suficiente y adecuada para expresar 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 intencionadamente erróneas 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 apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- . Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo 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 Compañía, del principio contable de empresa en funcionamiento y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, determinamos 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. Al concluir 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 de nuestro Informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

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 importantes, así como cualquier deficiencia significativa de control interno identificada durante la realización de la auditoría.

Énfasis de asunto

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron auditados otro auditor independiente, cuyo Informe de fecha 29 de abril de 2016 contiene una opinión sin salvedades, y se presentan a efectos comparativos con los del año 2016.


Econ. S. Paulino Labre A.
Reg. Nac. 8538
SC-RNAE-2 No. 156

LIGHTHOUSE S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,783	14,696
Cuentas por cobrar	237	1,193
Activos por impuestos corrientes (Nota E)	<u>11,328</u>	<u>11,544</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>13,348</u>	<u>27,433</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros activos no corrientes (Nota F)	<u>10,066,347</u>	<u>10,066,347</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>10,066,347</u>	<u>10,066,347</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>10,079,695</u>	<u>10,093,780</u>
	=====	=====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar (Nota G)	1,994,437	1,630,811
Provisiones por beneficios a empleados (Nota H)	41,461	28,262
Otras obligaciones corrientes	253	256
Otros pasivos corrientes	<u>189</u>	<u>189</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>2,036,340</u>	<u>1,659,518</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuenta por pagar a parte relacionada (Nota I)	<u>2,527,266</u>	<u>2,887,266</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>2,527,266</u>	<u>2,887,266</u>
TOTAL PASIVOS	<u>4,563,606</u>	<u>4,546,784</u>
PATRIMONIO		
Capital social (Nota J)	450,000	450,000
Reserva legal (Nota K)	-	-
Superávit por revalorización	5,066,347	5,066,347
Resultados acumulados (Nota L)	30,649	112,621
(Pérdida) del ejercicio	<u>(30,907)</u>	<u>(81,972)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>5,516,089</u>	<u>5,546,996</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>10,079,695</u>	<u>10,093,780</u>
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

LIGHTHOUSE S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas netas	-	51
Costo de ventas	-	<u>(200)</u>
(Pérdida) en venta	-	<u>(149)</u>
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	(12,000)	(12,000)
Beneficios sociales	(2,376)	(1,733)
Aportes a la seguridad social	(1,458)	(2,458)
Honorarios profesionales	(1,500)	(29,316)
Suministros y materiales	-	(14)
Impuestos y contribuciones	(13,271)	(22,662)
Arrendamientos	-	(6,362)
Gastos financieros	-	(731)
Otros gastos	<u>(302)</u>	<u>(6,547)</u>
	<u>(30,907)</u>	<u>(81,823)</u>
(Pérdida) del ejercicio	<u>(30,907)</u>	<u>(81,972)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(30,907)</u> =====	<u>(81,972)</u> =====

Ver notas a los estados financieros.

LIGHTHOUSE S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en dólares de los E. U. de A.)

	Capital social	Reserva legal	Superávit por revalorización	Resultados acumulados	(Pérdida) del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	-	5,066,347	(170,772)	283,393	5,179,768
Transferencia				283,393	(283,393)	0
Emisión de acciones	449,200					449,200
Resultado integral del año					(81,972)	(81,972)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	450,000	-	5,066,347	112,621	(81,972)	5,546,996
Transferencia				(81,972)	81,972	0
Resultado integral del año					(30,907)	(30,907)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	450,000	-	5,066,347	30,649	(30,907)	5,516,089

Ver notas a los estados financieros.

LIGHTHOUSE S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	(30,907)	(81,972)
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	956	(1,193)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	216	(4,960)
Aumento en cuentas por pagar	363,626	1,627,264
Aumento en provisiones por beneficios a empleados	13,199	28,262
(Disminución) en otras obligaciones corrientes	(3)	(56,399)
(Disminución) en otros pasivos corrientes	-	(342)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>347,087</u>	<u>1,510,660</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Entrega de accionista	-	1,704,161
Devolución a accionista	(360,000)	(3,247,267)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiación	<u>(360,000)</u>	<u>(1,543,106)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
(Disminución) durante el año	(12,913)	(32,446)
Saldo al inicio del año	<u>14,696</u>	<u>47,142</u>
Saldo al final del año	<u>1,783</u>	<u>14,696</u>
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.