

LIGHTHOUSE S.A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas explicativas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los accionistas y Directorio de
LIGHTHOUSE S.A.
Guayaquil, 26 de abril del 2019

Opinión

Se ha procedido a auditar los Estados Financieros adjunto de la empresa **LIGHTHOUSE S.A.** al 31 de diciembre del 2018, 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 y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, *en todos los aspectos importantes, la situación financiera* de **LIGHTHOUSE S.A.** al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

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 que son relevantes para nuestra auditoría y la seguridad razonable de los Estados Financieros que estén libres de exposiciones erróneas.

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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

Los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la *compañía*, que es la responsable de la *preparación y presentación* de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF, 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 las políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de las Compañías para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, con estos asuntos; y, de usar las bases de contabilidad, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias **LIGHTHOUSE S.A.** correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018 de la empresa, se observa que ha cumplido con la obligación de: *declarar, retener* 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 de la exactitud de las retenciones en la fuente serán hechas por la Administración del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

La responsabilidad del auditor es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría detecte distorsiones importantes cuando estas existan.

Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales, si de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría.

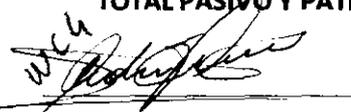
Se obtuvo un entendimiento del control interno, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre su eficacia. Se evaluó la presentación general de la estructura y contenido de los estados financieros.



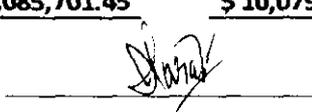
CPA CARLOS WALTER FLORES CEDEÑO
Guayaquil, 26 de abril del 2019
No. SC-RNAE-2No. 513

LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de los EE. UU. de Norte América)

ACTIVOS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota E)	\$ 7,538.11	\$ 2,096.23
Cuentas por Cobrar (nota F)	\$ 11,816.14	\$ 11,426.44
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 19,354.25	\$ 13,522.67
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros Activos Financieros no Corrientes (NOTA G)	\$ 10,066,347.20	\$ 10,066,347.20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 10,066,347.20	\$ 10,066,347.20
TOTAL ACTIVOS	\$ 10,085,701.45	\$ 10,079,869.87
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar (Nota H)	\$ 2,845,635.04	\$ 2,427,575.64
Otros Pasivos Corrientes (NOTA H)	\$ 367,514.67	\$ 360,000.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 3,213,149.71	\$ 2,787,575.64
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por Pagar a partes relacionadas (I)	\$ 1,447,266.53	\$ 1,807,266.53
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 1,447,266.53	\$ 1,807,266.53
TOTAL PASIVOS	\$ 4,660,416.24	\$ 4,594,842.17
PATRIMONIO		
Capital Social (Nota J)	\$ 450,000.00	\$ 450,000.00
Reserva Legal (Nota K)	\$ -	
Reserva Facultativa	\$ -	
Aportes para aumento de capital		
Perdida Acumulados (Nota L)	\$ -51,460.38	\$ -257.48
Perdida del Ejercicio (NOTA N)	\$ -39,601.61	\$ -31,062.02
Superavit por revaluacion (Nota M)	\$ 5,066,347.20	\$ 5,066,347.20
TOTAL PATRIMONIO	\$ 5,425,285.21	\$ 5,485,027.70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 10,085,701.45	\$ 10,079,869.87



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de los EE. UU. de Norte América)

<u>Ingresos</u>	2018	2017
Ingresos de Actividades Ordin. Operativos.		
Otros Ingresos	\$ -	\$ -
 <u>COSTO DE VENTA</u>		
 <u>Menos, Gastos Operacionales</u>		
Gastos por Beneficios a los empleados	\$ 18.219,43	\$ 17.840,06
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		
Gasto de Provisión		
Promoción y Publicidad		
Transporte		
Consumo de Combustibles y Lubricantes		
Gastos de Viaje		
Gastos de gestión		
Arrendamiento Operativo		
Mantenimiento y Reparaciones		
Seguros y Reaseguros		
Iva que se carga al gasto	\$ 7,14	\$ 292,52
Impuestos y Contribuciones	\$ 9.367,76	\$ 10.585,35
Comisiones		
Servicios Publicos		
Suministros y Materiales		\$ 9,00
Gastos Financieros	\$ 396,49	\$ 348,28
Intereses pagados a Terceros	\$ 5.918,66	\$ 2,04
Otros Gastos	\$ 5.696,63	\$ 1.984,77
TOTAL DE GASTOS	\$ 39.606,11	\$ 31.062,02
Perdida del Ejercicio	\$ -39.606,11	\$ -31.062,02



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares E.U.A.)

	Capital	Superavit	Perdida Acu	Perdida del Ejercicio	Total
ENERO 1 DEL 2017	\$ 450.000,00	\$ 5.066.347,20	\$ (257,48)	\$ (31.062,02)	\$ 5.485.027,70
Cambios:					
Utilidad del periodo					\$ -
DICIEMBRE 31 DEL 2017	\$ 450.000,00	\$ 5.066.347,20	\$ (257,48)	\$ (31.062,02)	\$ 5.485.027,70
Perdida del Ejercicio				\$ (39.601,61)	\$ (39.601,61)
			\$ (20.140,88)		\$ (20.140,88)
DICIEMBRE 31 DEL 2018	\$ 450.000,00	\$ 5.066.347,20	\$ (20.398,36)	\$ (70.663,63)	\$ 5.425.285,21



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

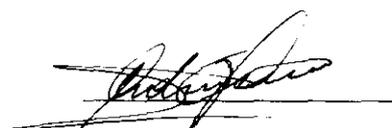
LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares E.U.A.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	
EFECTIVO. ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 5.441,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 5.441,88
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 2.309.613,78
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Otros cobros por actividades de operación	\$ 2.309.613,78
Clases de pagos por actividades de operación	\$ -2.297.861,25
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -18.219,43
Otros pagos por actividades de operación	\$ -2.279.641,82
Intereses pagados	\$ -6.315,15
Intereses recibidos	\$ 4,50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Financiación por préstamos a largo plazo	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 5.441,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 2.096,23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 7.538,11

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ -39.601,61
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 46.043,49
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	\$ -389,70
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ -1.055.108,77
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ 1.447.226,53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ 13.260,76
Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ -359.985,33
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 5.441,88



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL