

LIGHTHOUSE S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 mayo del 2020

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía LIGHTHOUSE S.A., que comprenden el Balance de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las Políticas Contables Significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía LIGHTHOUSE S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de LIGHTHOUSE S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como lo que planifique

y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los

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. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

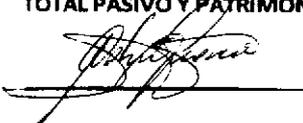
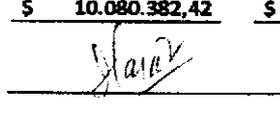
Alcance

Considero que la evidencia que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



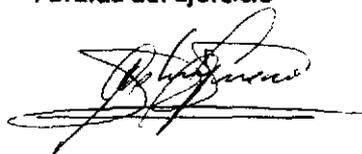
CPA CARLOS WALTER FLORES CEDEÑO
No. SC-RNAE-2No. 513

LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de los EE. UU. de Norte América)

ACTIVOS	NOTA	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	E	\$ 599,60	\$ 7.538,11
Otros Activos Corrientes	F	\$ 13.435,62	\$ 11.816,14
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 14.035,22	\$ 19.354,25
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos Financieros no Corrientes	G	\$ 10.066.347,20	\$ 10.066.347,20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 10.066.347,20	\$ 10.066.347,20
TOTAL ACTIVOS		\$ 10.080.382,42	\$ 10.085.701,45
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	H	\$ 3.237.707,23	\$ 2.845.635,04
Otros Pasivos Corrientes	H	\$ 360.000,00	\$ 367.514,67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 3.597.707,23	\$ 3.213.149,71
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar a partes relacionadas	I	\$ 1.087.266,53	\$ 1.447.266,53
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 1.087.266,53	\$ 1.447.266,53
TOTAL PASIVOS		\$ 4.684.973,76	\$ 4.660.416,24
PATRIMONIO			
Capital Social	J	\$ 450.000,00	\$ 450.000,00
Reserva Legal			\$ -
Reserva Facultativa			\$ -
Aportes para aumento de capital			
Perdida Acumulados	L	\$ -91.061,99	\$ -51.460,38
Perdida del Ejercicio	N	\$ -29.876,55	\$ -39.601,61
Superavit por revaluacion	M	\$ 5.066.347,20	\$ 5.066.347,20
TOTAL PATRIMONIO		\$ 5.395.408,66	\$ 5.425.285,21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 10.080.382,42	\$ 10.085.701,45
			
GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL	

LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de los EE. UU. de Norte América)

<u>Ingresos</u>	2019	2018
Ingresos de Actividades Ordin. Operativos.		
Otros Ingresos	\$ -	\$ -
 <u>COSTO DE VENTA</u>		
 <u>Menos, Gastos Operacionales</u>		
Gastos por Beneficios a los empleados	\$ 19.013,75	\$ 18.219,43
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	\$ 6,09	\$ 7,14
Impuestos y Contribuciones	\$ 10.482,13	\$ 9.367,76
Comisiones		
Servicios Públicos		
Suministros y Materiales		
Gastos Financieros	\$ 284,33	\$ 396,49
Intereses pagados a Terceros		\$ 5.918,66
Otros Gastos	\$ 90,25	\$ 5.696,63
TOTAL DE GASTOS	\$ 29.876,55	\$ 39.606,11
Perdida del Ejercicio	\$ -29.876,55	\$ -39.606,11



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares E.U.A.)

	Capital	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados		Total	
				Reserva de capital	Por aplicación inicial NIF		
Saldos al 1 de enero del 2018	450.000	-	-	-	5.066.347	(51.460)	5.464.887
Pérdida neta del año						(39.602)	(39.602)
Otros resultados integrales							-
Saldos al 31 de diciembre de	450.000	-	-	-	5.066.347	(91.062)	5.425.285
Pérdida neta del año						(29.877)	(29.877)
Otros resultados integrales							-
Saldos al 31 de diciembre del	<u>450.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.066.347</u>	<u>(120.939)</u>	<u>5.395.408</u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LIGHTHOUSE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares E.U.A.)

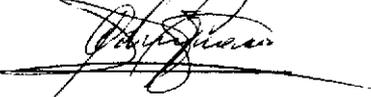
2019 2018

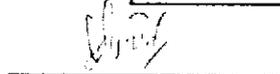
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-		
EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ -6.938,51	\$ 5.441,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -6.938,51	\$ 5.441,88
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 404.102,66	\$ 2.309.613,78
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
Otros cobros por actividades de operación	\$ 404.102,66	\$ 2.309.613,78
Clases de pagos por actividades de operación	\$ -410.786,84	\$ -2.297.861,25
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -19.013,75	\$ -18.218,43
Otros pagos por actividades de operación	\$ -391.743,09	\$ -2.279.641,82
Intereses pagados	\$ -284,33	\$ -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	\$ -6.938,51	\$ 5.441,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 7.538,11	\$ 2.096,23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 599,60	\$ 7.538,11

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

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ -29.876,55	\$ -39.801,81
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:	\$ 22.038,04	\$ 48.043,49
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL