

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas y Junta de Directores de la empresa "LIGHTHOUSE S. A."

He revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes Estados de Resultado Integrales, Estados de cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminando en esta fecha. Los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros.

Se efectuó de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa "LIGHTHOUSE S. A." al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado al 2019 de conformidad con las normas internacionales de información financieras (NIIF PYMES) y prácticas contables establecidas o autorizadas por La Superintendencia De Compañías Del Ecuador. Y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas al artículo 279 de la ley de las Compañías, como parte de esta revisión, efectuamos la siguiente:

1.- Información General

La compañía "LIGHTHOUSE S. A.", fue constituida el 11 de enero de 2011 y la actividad principal es de **ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES**. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la Calle Eloy Alfaro #231 y Alberto Reyna Edificio Joaquín Arias Piso 1 Oficina 101, ubicados en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

Su representante legal es el señor **Walter Wilfrido Cedeño Gracia**.

2.- Políticas Contables

2.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corriente y no corrientes

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalente de Efectivo	599.60 (a)
Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	
Anticipos No Relacionados Locales	1150.00 (b)
Activos por Impuestos Corrientes	12285.62 (c)

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

Activos No Corrientes

Otros Activos No Corrientes	10066347.20 (d)
------------------------------------	-----------------

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales Corrientes

No Relacionados Locales	0.70 (e)
Relacionados Locales	3156227.69 (f)
Cuentas Por Pagar Administración Tributaria	17.11 (g)
Pasivos Corrientes Por Beneficio A Los Empleados	81245.67 (h)

Obligaciones Con El IESS	216.00 (i)
Otros Pasivos Corrientes	360000.00 (j)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	
Pasivos No Corrientes	
Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales No Corrientes	
Relacionados Locales Largo Plazo	1087266.53 (k)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1087266.53

3.- Clasificación de los activos entre corriente y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, los activos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.1 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluye las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses menos y, los sobregiros bancarios. Para este caso el saldo de esta cuenta es:

(Nota a) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

BANCO	599.60	
SUMAN		599.60

3.2 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Anticipos No Relacionados Locales

La empresa presenta anticipos a proveedores por otros servicios profesionales:

(Nota b) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

FLORES CEDEÑO CARLOS WALTER	1150.00	
SUMAN		1150.00

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluye los anticipos de impuestos pagados, las retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal y el saldo a favor de Impuesto a la Renta del año económico. Para el este ejercicio económico, las retenciones en la fuente fueron de \$0.09 que fue devengados por tener impuesto a la renta que cancelar durante el año 2019.

En esta cuenta se encuentra además registrada, el crédito tributario obtenido por la Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA, que efectuaron los clientes, así como también el crédito tributario de producto del exceso pagado por compras.

(Nota c) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

CREDITO TRIBUTARIO IVA	12285.53	
CREDITO TRIBUTARIO I.R.	0.09	
SUMAN		12285.62

3.4 Otros Activos No Corrientes

En este rubro esta registrado en fideicomiso del terreno:

(Nota d) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

4.- Clasificación de los pasivos entre corriente y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, sus pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses:

4.1 Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes No Relacionados Locales**(Nota e) Saldo al 31 de diciembre de 2019**

Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes No Relacionados Locales son como se detallan:

BANCO BOLIVARIANO C.A.	0.60	
SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS	0.10	
SUMAN		0.70

4.2 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Relacionados Locales

La empresa presenta deudas con empresas relacionadas:

(Nota f) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

BANANINI SA	35697.30
IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO INCOMANO SA	55618.64
LIGHTHOUSE SA	151.98
SOCIEDAD PREDIAL Y MERCANTIL MILATEX SA	740055.89
WALTER WILFRIDO CEDEÑO GRACIA	2324703.88
SUMAN	3156227.69

4.3 Cuentas Por Pagar Administración Tributaria

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: Retenciones en la Fuente retenidas, Retenciones del IVA, IVA cobrado.

(Nota g) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

RETENCION EN LA FUENTE	7.78	
RETENCION EN EL IVA	9.33	
SUMAN		17.11

4.4 Pasivos Corrientes Por Beneficio A Los Empleados

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: Beneficios de Empleados y Sueldos Pendientes de Pago.

(Nota h) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

DECIMO CUARTO POR PAGAR	328.30	
DECIMO TERCERO POR PAGAR	83.33	
OTROS BENEFICIOS	80834.04	
SUMAN		95,504.43

4.5 Pasivos Corrientes Obligaciones con el IEES

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(Nota i) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

APORTES PERSONAL	94.50	
APORTES PATRONAL	111.50	
APORTES IECE Y SETEC	10.00	
SUMAN		216.00

4.6 Otros Pasivos Corrientes

En esta cuenta se registra la deuda a pagar durante el año 2020:

(Nota j) Saldo al 31 de Diciembre de 2020

PORCION CORRIENTE DEL PASIVO	360000.00	
SUMAN		360000.00

4.7 Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes Relacionados Locales Largo Plazo

En esta cuenta se registra las los valores de las cuentas y documentos por pagar a Relacionadas:

(Nota k) Saldo al 31 de diciembre de 2019

CUANTA POR PAGAR A LARGO PLAZO	1087266.53	
SUMAN		1087266.53

5.- Capital Social

El capital social de la compañía está representando por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1.00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para el caso de "LIGHTHOUSE S. A.", el Capital Social de la compañía es el siguiente:

LIGHTHOUSE S.A

EXP: 137004

CÉDULA DE IDENTIDAD/RUC/PASAPORTES	Accionistas	Capital Pagado	%
0911301620	Cedeño Crespín Fabián Roberto	4500.00	1.00%
0911269363	Cedeño Crespín Helga Karina	4500.00	1.00%
0911261642	Cedeño Crespín Patricio Xavier	4500.00	1.00%
0910007830	Cedeño Crespín Walter Humberto	4500.00	1.00%
0901909218	Cedeño Gracia Walter Wilfrido	432000.00	96.00%
	TOTAL	450000.00	100.00%

6.- Resultados Acumulados y Resultado del ejercicio actual

Los registros se mantienen en cuanto a Otros Resultados Integrales de \$5066347.20, y a la Pérdida Acumulada \$91061.99, en cuanto al Resultado del Ejercicio tiene una pérdida de \$29876.55.

7.- Reconocimiento de los Costos y Gastos

Sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas, según el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retenciones en relación al giro del negocio. La gerencia general es responsable de cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos son autorizados por la gerencia general; dicho proceso cuenta previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido en todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con los requisitos establecidos en el reglamento de comprobantes de venta y retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos sean por; por anticipo, abono o cancelación, que se realicen por cualquier medio (cheques o transferencias electrónicas) deberán ser nominativo a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos) a excepción de aquellos gastos realizados con fondo de caja chica.

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

7.- Reconocimiento de Ingresos

Dando cumplimiento a todo lo que se establece la Normas NIIF PYMES, así como de los criterios de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía "LIGHTHOUSE S. A." cumple con cada una de las que pudieran ser aplicables en sus cuentas, haciendo de esta manera sus estados financieros confiables al cierre del ejercicio económico.



CPA YESSICA MARISOL DIAZ MANCHENO
C.I. 0918381146
Reg. 1006-10-1015266