

Econ. Ramiro Solano Núñez
SC RNAE 530 Auditor Externo
rasonu@rasonu.org

LARGECON S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

INDICE

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Accionistas de
LARGECON S.A.

1. Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **LARGECON S.A.**, que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre del 2018, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas de contabilidad significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **LARGECON S.A.** al 31 de diciembre del 2018; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

2. Fundamento de la Opinión

He realizado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de Estados Financieros en Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. Cuestiones Clave de Auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, ha sido de mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en sus conjuntos y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

4. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros (Separados)

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros (Separados)

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría, aplicare mi juicio profesional y mantendré una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y, aplique procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligado a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.

Evalué la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

Me comuniqué con los responsables de la administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificadas en el transcurso de la auditoría.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de LARGECON S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Guayaquil, 29 de Abril del 2019

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530


Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029
RUC Auditor: 0903549020001

LARGECOM S.A.		NOTAS		2017	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (MILLONES DE DOLARES U.S.A.)					
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Cuentas por Cobrar	5	18.831,90			18.831,97
Activos Financieros	6	26.174,89			26.180,26
Activos por Impuestos Diferidos	7	15.497,27			17.000,50
Reservas	8	43.827,39			47.938,78
Otros Activos	9	80.502,29			86.211,29
Otros Activos por Anticipo	10	52.143,85			51.684,27
Otros Activos Corrientes	11	752.272,45			753.523,65
Total Activos Corrientes		1.308.249,24			1.395.369,44
Activos No Corrientes					
Propiedades, Planta y Equipo, Neto	12	2.395.339,97			2.378.560,49
Activos Intangibles	13	884,00			884,00
Activos Diferidos	14	9,00			2.529,85
Total Activos No Corrientes		2.396.232,97			2.381.974,34
TOTAL DE ACTIVOS		3.697.718,48			3.777.853,77
PASIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Deudas por Cobrar por Pago	15	230.393,74			234.272,76
Deudas por Impuestos	16	4.412,12			9.708,04
Provisiones	17	37,21			16.200,00
Otros Pasivos Corrientes	18	17.028,64			16.200,00
Total Pasivos Corrientes		251.871,71			256.380,80
Activos No Corrientes					
Cuentas y Transacciones por Pago	19	5.564,25			754,29
Total Pasivos No Corrientes		5.564,25			754,29
TOTAL DE PASIVOS		257.435,96			257.135,09
ACTIVO NETO					
Activos Corrientes	20	1.056.377,53			1.139.018,34
Activos No Corrientes	21	1.341.340,95			1.242.835,43
TOTAL DE PASIVO + INTERVENIDOS NETO		2.397.718,48			2.381.974,52
ACTIVO NETO					
Activos Corrientes	22	64.566,00			61.562,28
Activos No Corrientes	23	2.486.877,24			2.628.813,44
Reservas	24	48.827,24			48.827,24
Total Activos	25	2.598.270,48			2.739.202,96
TOTAL DE PASIVO + INTERVENIDOS NETO		2.397.718,48			2.381.974,52
ACTIVO NETO					
Activos Corrientes	26	1.308.249,24			1.395.369,44
Activos No Corrientes	27	2.395.339,97			2.381.974,34
TOTAL DE PASIVO + INTERVENIDOS NETO		3.697.718,48			3.777.853,77

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

UNISCOM S.A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
(Expresado en Bolívares S.B.)	
	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
M Cobros por Actividades de Operación	71.138.27
M Otros ingresos de la venta de bienes y/o prestación de Servicios	1.704.96
M Pagos por impuestos	(82.688.44)
M Pagos por intereses	(3.533.82)
M Pagos a proveedores por suministros de materia prima	(46.448.82)
M Pagos a empleados	(38.839.82)
M Otros pagos por actividades de operación	(1.889.74)
M Otros ingresos de la venta de bienes y/o prestación de Servicios	4.332.72
Flujo por actividades administrativas de operación	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
M Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	(35.392.32)
M Adquisición de Inmuebles de Inversión	(31.370.92)
Flujo por actividades de inversión	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
M Otros ingresos (salidas) de efectivo	113.79
M Emisión de Bonos, Cuentas de Ahorro y Depósitos de Inversión	(5.174.12)
M Dividendos y Remesas en Efectivo al Inicio del Periodo	(8.812.88)
M Emisión de Bonos, Cuentas de Ahorro y Depósitos de Inversión	(89.331.48)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD PERSONAL NETA Y FLUJO DE OPERACIÓN	
M Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	0.00
M Ajustes por Gastos de Opciones	0.00
M Ajustes por Impuesto a los Dividendos	0.00
M Ajustes por Impuesto a las Ganancias	0.00
M Otros Ajustes por Pérdidas Diferidas al Efectivo	0.00
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
M Variación en el Ciclo Operativo	11.116.22
M Variación en el Ciclo de Inversión	(8.473.88)
M Variación en el Ciclo de Financiación	(30.977.38)
M Variación en el Ciclo de Operación	(71.861.34)
M Variación en el Ciclo de Inversión	(819.52)
M Variación en el Ciclo de Financiación	(3,298.22)
M Variación en el Ciclo de Operación	(26,528.64)
M Variación en el Ciclo de Inversión	(1,269.22)
Flujo de efectivo procedente de actividades de operación	(81.839.52)
Variación Flujo de Efectivo Administrado en Operación	0.00
Apresado por	
Dr. Ulises Samuel Chávez - Contador General	
UNISCOM S.A.	
Si Muestra Muestra Análisis / Resp. Legal	
UNISCOM S.A.	

Las copias adjuntas son parte integral de los estados financieros

LARGEON S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Reporte en Miles de U.S.A.)

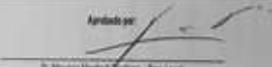
	Capital Social	Aportes Futuros Capitalización	Reserva	Otros Efectivos Integros	Reservado Anulado	Reservado del Ejercicio	Total
BAJO RECONOCIMIENTO DEL PERIODO ANTERIOR							
Saldo del Periodo Inicial Anterior	31.500,00	2.428.873,44	0,00	0,00	403.293,73	40.350,18	2.814.017,35
Cambios en Políticas Contables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	31.500,00	2.428.873,44	0,00	0,00	403.293,73	40.350,18	2.814.017,35
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes Futuros Capitalización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribución de Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Resultados a Otros Cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	45.350,18	60.000,18	0,00
Otros Cambios	0,00	21.038,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21.038,40
Pérdida del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.221,48	280.221,48
Total Cambios del Año en el Patrimonio	0,00	21.038,40	0,00	0,00	45.350,18	280.221,48	346.640,06
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	31.500,00	2.449.911,84	0,00	0,00	448.643,91	380.571,66	3.161.026,41

Elaborado por



Dr. Guillermo Aranda Quiñó - Contador General
LARGEON S.A.

Aprobado por



Dr. Mauricio Herrera-Martínez - Abogado Legal
LARGEON S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

7

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros