

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionista y el directorio de

LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros de **LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a dicho ejercicio económico, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de **LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros 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.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las NIIFs y de su control interno determinado como necesario por la administración, para permitir que la preparación de estados financieros esté libre de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

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

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores puede surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con "NIAs" apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Además:

- Identifiqué y evalué el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtengo evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtengo un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúo si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basada en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, soy requerida de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha

del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evalúe la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos posteriores de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros aspectos en el alcance planeado; la oportunidad de la auditoría; y los hallazgos de auditoría, incluyendo cualquier asunto de control interno que identifiqué en mi auditoría.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI 3218 publicada en el Suplemento del R.O. 660 del 31 de diciembre del 2015, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2017, será presentado por separado hasta el 30 de junio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Estado de Situación a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

Cuenca, 18 de abril del 2018.



CPA. Mariuxi López Aguilera

Registro de auditor externo 1146

LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA LTDA. La empresa se constituye con fecha 11 de julio del 2012. El domicilio social de la compañía es Fernando de Aragon s/n y Av. Primero de Mayo. El capital social de la compañía es de \$9.000,00.

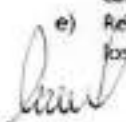
Los Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre del 2017, reflejan el objetivo principal de la compañía, esto es el estudio, diseño, planificación, dirección, fiscalización y/o la construcción de Obras Civiles en General.

De acuerdo con lo establecido con la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, se declara que los presentes estados financieros por el periodo comprendido entre el primero de enero y el treinta y uno de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el tipo de empresa que nosotros manejamos.

A continuación detallamos las políticas contables más importantes y relevantes para nuestra empresa y a las cuales nos sometemos.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Bases de Preparación.- Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIFs PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
- b) Moneda Funcional y de presentación.- La moneda funcional de la compañía se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. En el caso que hubiere transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad estas se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. La moneda de presentación y la moneda funcional es el USD DÓLAR AMERICANO.
- c) Hipótesis de negocio en marcha.- Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha, es decir, en base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.
- d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como: Vida útil y valores residuales de los muebles y equipos.- La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de la vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajustes en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio. Sin embargo, los resultados reales pueden variar debido a la obsolescencia técnica, en especial en lo que se refiere al software y equipo informático. El valor residual y la vida útil de un activo se revisaran como mínimo al término de cada periodo anual, y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizaran como un cambio en una estimación contable de modo prospectivo.
- e) Reclasificaciones significativas.- No existen reclasificaciones significativa que afecten la presentación de los estados financieros.



NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de LAMI Luis Alberto Moscoso Constructora Cia Ltda CONSTRUCTORA LAMI, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, han sido las siguientes:

Cuentas de Activo

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.-** Se registran todos los recursos líquidos de la empresa debido a sus operaciones regulares (Caja, caja chica, bancos) (NIIF7). La cuenta corriente del Banco del Pacifico 744758-2 termina contablemente con saldo negativo ya que existen cheques girados y no cobrados.
- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las cuenta por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura. Los clientes corresponden a las transacciones propias de la empresa, siendo el detalle al cierre del ejercicio el siguiente:

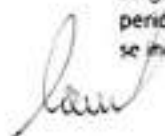
CUENTE	NO. FACT	SALDO
ASESORES JURIDICOS ASEJURIDICO CIA. LTDA.		
FACTURAS DE VARIOS	65	10.500,00
FACTURAS DE VARIOS	67	36.725,00
TOTAL		47.225,00
CORDERO, MORENO & CORRAL ABOGADOS S.A.		
FACTURAS DE VARIOS	64	6.545,00
FACTURAS DE VARIOS	66	37.855,00
TOTAL		44.400,00
TOTAL CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2017		91.625,00

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables.

- **INVENTARIOS.-** En el sector de la construcción, y bajo NIIF se contabilizan los ingresos y costos a medida que avanza la obra por su valor razonable, siempre y cuando éstos puedan ser estimados con suficiente fiabilidad para reflejar la realidad económica, basándose en informes técnicos que facilitan los cálculos respectivos y constituyen pruebas suficientes. (NIC 11 sección 23)

OBRAS EN CONSTRUCCION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
INV. OBRA EN PROCESO ACOSTA ANDRADE	142.824,40
INV. OBRA EN PROCESO AX CLORO	172.783,13
INV. OBRA EN PROCESO CASA CH	115.304,22
INV. OBRA EN PROCESO CASA MC	14.433,22
INV. OBRA EN PROCESO CONDOMINIO MG	57.091,84
TOTAL INVENTARIO OBRAS EN PROCESO	502.436,81

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-** En esta cuenta se registrarán todos los bienes tangibles los cuales servirán para la actividad operativa de la empresa (NIC 16, 17). Los bienes del activo fijo, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes. La sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación. Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía mantiene los siguientes activos:



DESCRIPCION			COSTO	DEP ACUM 2017	VALOR LIBROS
MAQUINARIA Y EQUIPO		CONCEPTO			
29/07/2015	COMP. 1181 FACT 933	AIR COOLED DIESEL ENGINE GENERAT	1.964,29	474,70	1.489,59
TOTAL MAQUINARIA EQUIPO			1.964,29	474,70	1.489,59
MUEBLES Y ENSERES					
13/04/2015	COMP. 700 FACT50	MUEBLES Y REPISAS OFICINA	150,00	40,00	110,00
13/04/2015	COMP. 701 FACT49	MUEBLES Y REPISAS OFICINA	200,00	53,33	146,67
13/04/2015	COMP. 702 FACT48	MUEBLES Y REPISAS OFICINA	200,00	53,33	146,67
TOTAL MUEBLES Y ENSERES			550,00	146,67	403,33
EQUIPO COMPUTACION					
21/01/2015	COMP.: 284 FACT.8429	COMPUTADOR INTEL CORE I3, MONITOR TFT WXGA	555,00	539,57	15,43
06/04/2015	COMP. 659 FACT9350	COMPUTADOR ,DISCOWORD TOSHIBA MONITOR 16	544,50	483,99	60,51
TOTAL EQUIPO COMPUTACION			1.099,50	1.023,55	75,95
SOFTWARE					
29/04/2015	COMP.: 799 FACT.59	SISTEMA CONTABILIDAD	400,00	355,52	44,48
TOTAL SOFTWARE			400,00	355,52	44,48
TOTAL ACTIVOS FUOS			4.013,79	2.000,44	2.013,35

- **DEPRECIACION ACUMULADA.** - Se registraran los saldos acumulados a la fecha de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Para este cálculo se considerara como vida útil de los activos los siguientes: (NIC 16)
 - Muebles y Enseres 10 años
 - Equipo de computación y software 3 años
 - Vehículos 5 años
 - Maquinaria y Equipo 10 años
 - Edificios 20 años

Cuentas del Pasivo

Pasivos Financieros a valor razonable: La empresa reconoce sus pasivos al valor razonable considerando los efectos de mercado que se conozcan.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.** - Se registraran todas las obligaciones adquiridas con los proveedores con vencimientos corrientes. Al 31 de diciembre del 2017, los valores adeudados por este concepto son:

Proveedor	Saldo
BRAVO ORDOÑEZ TANIA ISABEL	833,35
CHACHA QUILLÉ JORGE ROLANDO	143,35
CORDERO BARZALLO JUAN CARLOS	350,00
HORMIGONES DEL AZUAY CIA. LTDA.	1.829,53
IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO CIA. LTDA.	2.228,98
JIMENEZ LARRIVA JORGE ALEJANDRO	55,53
LOPEZ AGUILERA MARIJO CECILIA	100,01
PASIAMEXPORT CIA. LTDA.	30,00
RIERA PERALTA WILSON MAURICIO	203,76



SANGURIMA SANCHEZ EDUARDO ALBERTO	33,41
SANTILLAN SACOTO MARCIA CECILIA	250,00
VASQUEZ BRITO SERGIO FRANCISCO	647,64
VASQUEZ GUZMAN DIEGO	347,45
VASQUEZ QUEZADA JUAN ALFREDO	602,16
TOTAL:	7.645,17

- **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** Se registraran en esta cuenta las obligaciones adquiridas con bancos u otras instituciones de carácter financiero que tengan vencimientos corrientes y al costo amortizado. Se calcularan los intereses de acuerdo a la tasa efectiva que este en el mercado. Al 31 de diciembre el saldo por pagar de tarjetas de crédito asciende al valor de \$21.256,78.
- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Se registraran las cuentas de pagos de impuestos a la renta, retenciones, participación trabajadores y dividendos.
- **ANTICIPO CLIENTES.-** Se registraran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en el cual se debe calcular el costo del dinero en el tiempo (Interés implícito).

Anticipo de Clientes	Valor
ACOSTA ANDRADE MARIA MAGDALENA	139.000,00
GONZALEZ PORTILLA LUIS MARCO	178.600,00
INDUBUSINESS S.A.	5.188,88
Total anticipo de clientes al 31 diciembre 2017	322.788,88

PASIVO NO CORRIENTE

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Se registrara las cuentas no corrientes o a largo plazo que se adquirieran con instituciones financieras o con terceros, fijando la tasa de interés efectiva que estuviere en el mercado. Se reflejara en la cuenta el costo del mismo.

PRESTAMOS SOCIOS	Valor
MOSCOZO LOAIZA LUIS ALBERTO	189.213,36
VASQUEZ ORDOÑEZ MA. EUGENIA	54.625,00
Total Prestamos Socios al 31 de diciembre 2017	243.838,36

Cuentas del Patrimonio

- **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:** Se registrara el monto total del capital o participaciones inscritos en el registro mercantil y que corresponde al capital suscrito en la Constitución. El capital social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL USD\$	%
0102287158	Moscoso Loaiza Luis Alberto	Ecuador	6.300,00	70
0103067641	Vasquez Ordoñez Maria Eugenia	Ecuador	2.700,00	30
TOTAL			9.000,00	100

- **RESERVAS.-** Se registraran las reservas constituidas por ley, acuerdos entre los accionistas o por los estatutos. En la reserva legal se retendrá el 5% de las utilidades líquidas anuales por un lapso de 5 años.

Lucas

RESULTADOS ACUMULADOS

- **GANANCIAS ACUMULADAS:** Se registraran las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.
- **(-) PERDIDAS ACUMULADAS:** Se registraran las pérdidas de ejercicio anteriores que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de socios o accionistas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

- **GANANCIA NETA DEL PERIODO:** Se registrara el saldo de las utilidades del ejercicio en curso, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta
- **(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO:** Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso. Al 31 de diciembre del 2017 se cierra el ejercicio con una pérdida de \$18.861,41.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo.

INGRESOS: Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades de la entidad y corresponden a la prestación de servicios de construcción. Los ingresos se registraran en el periodo en el cual se devengan, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Son pérdidas otras partidas, que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo a su función distribuidos por gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

AJUSTES

De acuerdo con lo establecido y siguiendo las políticas contables se han considerado hacer los ajustes para el año de las siguientes cuentas:

- Se realizó las debidas depreciaciones a los activos fijos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.
- No existen en la empresa cuentas incobrables, razón por la cual no se hacen provisiones por lo mismo.
- Debido a la rotación de productos que se tiene en la empresa, no se tiene problemas de deterioro, razón por la cual no se hacen ajustes de los mismos.

NOTA 4. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. La Compañía de acuerdo a lo establecido por la NIC 1 – Presentación de Estados Financieros presenta información comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del año corriente. Se Anexan balances anuales y comparativos

Cuenca, 5 de Marzo del 2018.



Ing Luis Alberto Moscoso Loaiza

Gerente



Mca. Cpa. Cecilia Santillán Sacoto

Contador

LAM LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD)

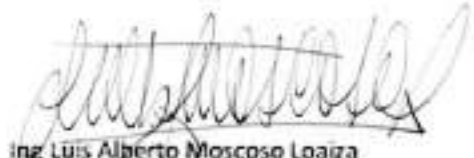
		2017	2016
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE	599.098,50	599.703,49
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(6.310,51)	8.841,93
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	91.625,00	241.643,39
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	163,05	-
1010308	OBRA EN CONSTRUCCION	502.436,81	317.093,94
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	86,54	23.296,80
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	362,87	-
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10.734,74	8.827,43
102	ACTIVO NO CORRIENTE	2.013,44	2.764,64
1020105	MUEBLES Y ENSERES	550,00	550,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.964,29	1.964,29
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.499,50	1.499,50
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	(2.000,35)	(1.249,15)
	TOTAL DEL ACTIVO	601.111,94	602.468,13
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE	360.567,02	362.990,69
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7.645,16	64.697,16
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.256,78	18.455,57
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	233,06	15.206,60
2010703	CON EL IESS	5.014,18	3.878,54
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.628,96	4.752,82
2011001	ANTICIPO CLIENTES	322.788,88	256.000,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	243.838,36	223.909,47
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	243.838,36	223.909,47
	TOTAL DEL PASIVO	604.405,38	586.900,16
3	PATRIMONIO NETO		
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	9.000,00	9.000,00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	9.000,00	9.000,00
304	RESERVAS	486,15	486,15
3040101	RESERVA LEGAL	486,15	486,15
306	RESULTADOS ACUMULADOS	6.081,82	7.226,82
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	7.226,82	7.226,82
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(1.145,00)	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(18.861,41)	(1.145,00)
	TOTAL DEL PATRIMONIO	(3.293,44)	15.567,97
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	601.111,94	602.468,13


Ing. Luis Alberto Moscoso Loaliza
Gerente General


Mca. Cpa. Cecilia Santillan Sacoto
Contador

LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD)

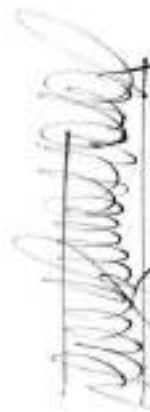
		2017	2016
4	INGRESOS		
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	190.635,52	555.649,60
4010201	VENTA DE SERVICIOS 12%	190.635,52	555.649,60
403	OTROS INGRESOS	47,99	72,46
4030201	RENDIMIENTOS FINANCIEROS INTERESES GANADOS	47,99	72,46
	TOTAL INGRESOS	190.683,51	555.722,06
5	COSTOS Y GASTOS		
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	106.498,74	444.858,66
50101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	62.828,77	197.513,32
50102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	41.524,85	169.520,01
50104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	2.145,12	77.825,33
502	GASTOS	103.046,18	112.008,40
50202	GASTOS DE ADMINISTRACION	96.841,59	111.007,21
50203	GASTOS FINANCIEROS	3.077,60	913,80
50204	OTROS GASTOS	3.126,99	87,39
*****	TOTAL COSTOS Y GASTOS	209.544,92	556.867,06
	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	(18.861,41)	(1.145,00)
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
	RESULTADO NETO	(18.861,41)	(1.145,00)


 Ing. Luis Alberto Moscoso Loaiza
 Gerente General


 Mca. Cpa. Cecilia Santillan Sacoto
 Contador

LAMIL LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA LTDA
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del año 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aportes de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2016	9.000,00	-	486,15	7.226,82	(1.145,00)	15.567,97
Transferencias a resultados acumulados				(1.145,00)	1.145,00	-
Dividendos declarados a los accionistas						-
Pérdidas actuariales del año						-
Transferido a reserva legal						-
Resultado neto del ejercicio					(18.861,41)	(18.861,41)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	9.000,00	-	486,15	6.081,82	(18.861,41)	(3.293,44)


Luis Alberto Moscoso Loaiza
Gerente General

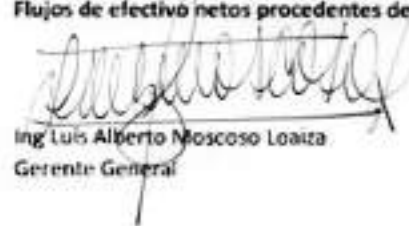

Mica. Cpa. Cecilia Santillan Sacoto
Contador

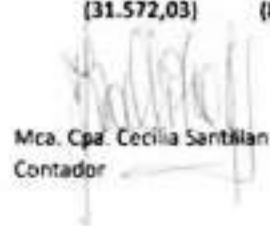
LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO		
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	405.372,43	454.581,32
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(306.227,13)	(282.862,47)
Pago a y por cuenta de los empleados	(130.765,32)	(256.038,12)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Intereses recibidos	47,99	72,46
Impuestos a las ganancias pagados	-	-
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación	(31.572,03)	(84.246,81)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujo neto de efectivo de las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos a largo plazo	19.928,89	77.845,94
Pago de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.801,21	12.037,54
Flujo neto de efectivo de las actividades de financiamiento	22.730,10	89.883,48
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(8.841,93)	5.636,67
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	8.841,93	3.205,26
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	0,00	8.841,93

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

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(18.861,41)	(1.145,00)
Ajuste por partidas distintas al efectivo	751,20	751,20
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	751,20	751,20
Cambios en activos y pasivos	(13.461,82)	(83.853,01)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	149.855,34	(104.958,57)
(Incremento) disminución en anticipo proveedores	22.847,39	(4.164,00)
(Incremento) disminución en inventarios	(185.342,87)	(43.980,09)
(Incremento) disminución en otros activos	(1.907,31)	(4.109,71)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	(50.741,49)	53.531,45
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	(14.973,54)	10.255,73
(Incremento) disminución en beneficios a empleados	11,78	1.572,18
(Incremento) disminución en anticipo de clientes	66.788,88	8.000,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(31.572,03)	(84.246,81)


 Ing. Luis Alberto Moscoso Loaiza
 Gerente General


 Mca. Cpa. Cecilia Santillan Sacoto
 Contador

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL
CUMPLIMIENTO CON RESPECTO A LA NORMATIVA DE
PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE
LAVADO DE ACTIVOS**

A los Accionistas de

LAML LUIS ALBERTO MOSCOSO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

He ejecutado la Auditoría de Cumplimiento con respecto a la Normativa de Prevención, Detección y Erradicación de Delito de Lavado de Activos, que corresponde al período de enero a diciembre del 2017.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

La Administración de la Compañía es responsable del observar el cumplimiento de las Regulaciones Nacionales.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes que permitan a la entidad el cumplimiento de las regulaciones establecidas por los entes de control, mediante la selección y aplicación de políticas apropiadas que den una garantía razonable de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de la Normativa de Prevención, Detección y Erradicación de Delito de Lavado de Activos basada en nuestra auditoría.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada que fundamenta nuestra conclusión. Los procedimientos aplicados dependerán del juicio profesional del auditor, que podrá consistir también en el análisis del riesgo de incumplimiento significativo, ya sea por fraude o error. Los procedimientos de auditoría aplicados son los que he juzgado apropiados según las

circunstancias. Opino que la evidencia de auditoría obtenida resulta suficiente y apropiada para fundamentar mi conclusión.

Base para la conclusión

El cumplimiento de los procedimientos de control interno establecidos en el Manual de Procedimientos contra el Lavado de Activos.

1. Cumplimiento de las funciones y deberes del Oficial de Cumplimiento
2. Conocimiento, capacitación y comunicación a los colaboradores de la entidad sobre la prevención del lavado de activos y procedimientos diseñados por el sujeto.
3. Cumplimiento en la implementación de las políticas de conocimiento de los clientes, proveedores, empleados y mercado, generando el cumplimiento de lo establecido en el Manual de prevención en cuanto a manejo documental de la información.
4. Eficiencia en la aplicación del Manual de prevención en el lavado de activos en cuanto a lo establecido en parámetros, procedimientos, reportes o fichas para determinar, identificar, comunicar, una transacciones inusuales.

Conclusión

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, considero que, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos significativos establecidos en la Resolución No. UAF-DG-SO-2016-001, de fecha 22 de marzo del 2016, publicada en el Registro Oficial No. 743 del 28 de abril del 2016, que expide el Instructivo para la prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF), catalogados como actividades y profesiones no financieras designadas (APNFD's).

Cuenca, 18 de abril del 2018



CPA. Mariuxi López Aguilera
Registro de auditor externo 1146