

L L & H S.A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

Guayaquil, 16 de Marzo del 2017

A los Accionistas de
L.L. & H. S.A.
Ciudad.-

Estimados Señores:

1.- Informe sobre los Estados Financieros

He auditado el Balance General de L.L. & H. S.A. y los correspondientes Estados de Resultados, Evaluación del Patrimonio y Cambios en el flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar mi opinión de estos estados financieros basados en mi auditoría.

2.- Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's. Esta responsabilidad incluye en diseñar, implementar y mantener el control interno relevante encaminada a la preparación y presentación razonable de las cifras expuestas en los estados financieros de forma que estén libres de errores importantes originados de fraude o error, la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas y la elaboración de estimados de contabilidad que sean razonables en las circunstancias.

3.- Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar una opinión de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación de los riesgos de errores importantes en los estados financieros originados por fraude o error. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las evaluaciones contables aplicados por la administración de la compañía sean razonables.

4.- Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba indicados presentan nablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de L.L. & H. S.A., al 31 de diciembre del 2016 los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables generalmente aceptadas en el Ecuador

Atentamente

CPA Luis Ruiz Romero
RNAE No. 075
RUC.0902337732001

BALANCE GENERAL

Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.016

ACTIVOS**Activo Corriente**

Disponible en Caja y Bancos	US\$ 1.022,56
Documentos y Cuentas por Cobrar (Nota B)	73.388,05
Pagos Anticipados	<u>0,00</u>

Total Activo Corriente

US\$ 74.410,61

Propiedad Planta y Equipo (Nota A)

US\$ 1.895.806,66

Otros ActivosUS\$ 12.344,09**TOTAL DEL ACTIVO**US\$ 1.982.561,36**PASIVO Y PATRIMONIO****Pasivo Corriente**

Préstamos Bancarios y Sobregiros	US\$ 0,00
Documentos y Cuentas por Pagar (Nota D)	20.105,75
Impuestos por Pagar	<u>36,40</u>

Total Pasivo CorrienteUS\$ 20.142,15**Pasivo a Largo Plazo**

Cuentas por Pagar Accionistas	US\$ 232.400,00
Cuentas por Pagar Relacionadas	<u>1.712.602,29</u>
	<u>1.945.002,29</u>

Patrimonio

Capital Social	US\$ 1.000,00
Reservas (Nota E)	500,00
Ganancias Retenidas (Nota F)	15.916,92
Superavit por Revalorización	<u>0,00</u>
	<u>17.416,92</u>

Total Patrimonio Neto**TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO**US\$ 1.982.561,36

Ver nota a los Estados Financieros

LL & H S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.016

INGRESOS		
Ventas Netas	US\$	0,00
Otros Ingresos		<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	US\$	<u>0,00</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administracion y Ventas	US\$	0,00
Otros egresos		<u>0,00</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	<u>0,00</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	US\$	0,00
Participacion Trabajadores 15 % (Nota H)	US\$	<u>0,00</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	US\$	0,00
Impuesto a la Renta (NOTA I)		<u>0,00</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	US\$	<u><u>0,00</u></u>

Ver nota a los Estados Financieros

LL & H S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Originado de Clientes	US\$	0,00
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores		12.863,84
Otros Ingresos <Egresos>		<u>0,00</u>

Efectivo neto proveniente de Operación	US\$	<u>12.863,84</u>
---	-------------	-------------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION

Incremento Otros Activos	US\$	-7.973,15
Adiciones a Propiedad Planta y Equipo	US\$	-2.253,97
Aumento Pasivo a Largo Plazo		<u>14.000,00</u>
Efectivo neto proveniente de Inversion	US\$	<u>3.772,88</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos Bancarios	US\$	-15.614,16
---------------------	------	------------

Efectivo neto proveniente de Financimiento	US\$	<u>-15.614,16</u>
---	-------------	--------------------------

Mas <menos> del Efectivo	US\$	1.022,56
Saldo del Efectivo al inicio del año		<u>0,00</u>

Saldo del Efectivo al final del año	US\$	<u>1.022,56</u>
--	-------------	------------------------

LL & H S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION)
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.016

CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO
ORIGINADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA NETA	US\$	0,00
Ajustes por gastos que no representan desembolso		
Depreciaciones	US\$	<u>0,00</u>
	US\$	<u>0,00</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Incremento Impuestos por Cobrar		-209,57
Incrementos Otras Cuentas por Cobrtar		-114,98
Aumento Impuestos por pagar		11,40
AumentoOtras Cuentas por Pagar		<u>13.176,99</u>
	US\$	<u>12.863,84</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	US\$	<u><u>12.863,84</u></u>

LL & H S.A.

ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS
(Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.016)

	Ganancias Retenidas					Total
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad <Perdida> Acumulada	Superávit revaluación de activos	
Saldo al 31-12-2015	1.000,00	0,00	0,00	16.416,92	0,00	17.416,92
Distribuc. Utili. 2.015			0,00	0,00		0,00
Utilidad Neta 2.016				0,00		0,00
Dividendos declarados			0,00	0,00		0,00
Ajustes			0,00			0,00
Aumento Cap.Trámite	0,00					0,00
Sup. Por Revaluación					0,00	0,00
Saldo al 31-12-2.016	1.000,00	0,00	79.090,63	16.416,92	0,00	17.416,92

L L & H S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importante.

La compañía **L L & H S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, República de Ecuador el día 15 de Enero del año 2.014 ante la Doctora Jenny Oyague Beltrán, Notaria sexta del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo provincia de Manabí, el 11 del mes de Febrero del 2.014, y sus operaciones consisten en la administración de todo tipo de muebles e inmuebles propios o de terceros. Su domicilio principal es la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí..

Preparación de los estados financieros.-- La compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos (US\$), en concordancia a lo dispuesto por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) y aprobada por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas en la Resolución No. SB-SC-SRI-01, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000. A partir del año 2012 los estados financieros fueron preparados acorde a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's. emitidas por el Sonsejo de Normas Internacionales de Información Financiera (IFRIC) (por sus siglas en inglés) conforme a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

La Propiedad, Planta y Equipos.- Están constituidos al costo de adquisición o construcción, más aumentos realizados en base a disposiciones gubernamentales, y los ajustes efectuados por la aplicación por primera vez de las "NIIF's. Los valores por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos en el momento de incursionarse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Al término de la auditoria la compañía no disponia de activos depreciables.

LL & H S.A.

B.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	US\$	28.100,19
Impuestos por cobrar		45.287,86
		<u>73.388,05</u>
(-) Provision para Incobrables		0,00
	US\$	<u><u>73.388,05</u></u>

C.- Propiedad Planta y Equipo

Terrenos	US\$	1.652.602,29
Construcciones en Proceso		243.204,37
	US\$	<u>1.895.806,66</u>
(-) Depreciacion Acumulada		0,00
Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)	US\$	<u><u>1.895.806,66</u></u>

D.-Otras Cuentas s por Pagar

Impuestos por Pagar	US\$	0,00
Otras Cuentas por Pagar		20.105,75
	US\$	<u><u>20.105,75</u></u>

E.- Reservas

Reservas Legales (1)	US\$	500,00
Reservas Estatutarias (2)		0,00
Reservas Facultativas (3)		0,00
	US\$	<u><u>500,00</u></u>

- (1) De acuerdo con la Legislación Ecuatoriana vigente, la compañía debe transferir el 10 % de su ganancia líquida anual a reservas hasta completar el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o aumentar el capital.
- (2) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía, pero puede ser utilizada para distribución de dividendos.
- (3) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizada para distribución de dividendos y ciertos pagos como reliquidación de impuestos, etc.

F.- Ganancias Retenidas

Utilidad - Pérdidas Ejercicios Anteriores

US\$ 0,00

Utilidad - Pérdidas Ejercicios Actual

15.916,92

US\$ 15.916,92**k- Participación Trabajadores**

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15 % de su ganancia anual antes de impuesto a la renta para ser repartida entre sus trabajadores.

L.- Impuesto a la Renta

La Provisión para el Ejercicio 2.016 se calcula a una tasa del 22 % sobre la Ganancia Tributable. Tratándose de Utilidades Reinvertidas la tasa es del 12 %.