

L.L. & H. S.A

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

Guayaquil, 19 de Marzo del 2.020

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 2.019, así como el resumen de las políticas de contabilidad significativas y las notas a los estados financieros.

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 Financiera NIIFs. 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

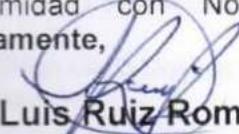
Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar una opinión de que los estados financieros estén 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 aplicadas por la administración de la compañía sean razonables.

4.- Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **L.L. & H- S.A.**, al 31 de diciembre del 2.019 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 Internacionales de Información Financiera NIIF!

Atentamente,


CPA Luis Ruiz Romero
RNAE N.º. 075

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.019 Y 2018
 (Expresado en USD)

ACTIVOS	2018	2019
Activo Corriente		
Disponible en Caja y Bancos	0,00	13.989,45
Documentos y Cuentas por Cobrar (Nota B)	73.797,35	54.209,56
Pagos Anticipados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total Activo Corriente	73.797,35	68.199,01
Propiedad Planta y Equipo (Nota A)	1.934.016,35	1.906.391,33
Otros Activos	<u>9.851,50</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>2.017.665,20</u>	<u>1.974.590,34</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Préstamos Bancarios y Sobregiros	10.658,13	0,00
Documentos y Cuentas por Pagar (Nota D)	17.289,52	53.205,86
Impuestos por Pagar	<u>221,62</u>	<u>243,63</u>
Total Pasivo Corriente	<u>28.169,27</u>	<u>53.449,49</u>
Pasivo a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar Accionistas	249.900,00	131.900,00
Cuentas por Pagar Relacionadas(Nota E)	<u>1.712.602,29</u>	<u>1.712.602,29</u>
	<u>1.962.502,29</u>	<u>1.844.502,29</u>
Total del Pasivo	1.990.671,56	1.897.951,78
Patrimonio		
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Reservas (Nota F)	500,00	500,00
Ganancias Retenidas (Nota G)	25.493,64	75.138,56
Superavit por Revalorización	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total Patrimonio Neto	<u>26.993,64</u>	<u>76.638,56</u>
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>2.017.665,20</u>	<u>1.974.590,34</u>

Ver nota a los Estados Financieros

Santiago Lladò Holguin
Gerente


 César Lillo
 Contador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.019 Y 2018
 (Expresado en USD)

INGRESOS	2018	2019
Ventas Netas	75.255,84	165.275,99
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>75.255,84</u>	<u>165.275,99</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Costo de Venta	0,00	42.625,02
Gastos de Administracion y Ventas	62.898,80	58.978,97
Otros egresos	<u>79,19</u>	<u>24,67</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>62.977,99</u>	<u>101.628,66</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12.277,85	63.647,33
Participacion Trabajadores 15 % (Nota H)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	12.277,85	63.647,33
Impuesto a la Renta (NOTA I)	<u>2.701,13</u>	<u>14.002,41</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	<u>9.576,72</u>	<u>49.644,92</u>

Ver nota a los Estados Financieros

Santiago Lladò Holguin
Gerente


 Cesar Olloa
 Contador

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.019 Y 2018
 (Expresado en USD)

	2018	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Originado de Clientes	75.000,00	165.531,83
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores	-66.080,64	-60.336,10
Otros Ingresos <Egresos>	-79,19	-24,67
	<u>8.840,17</u>	<u>105.171,06</u>
Efectivo neto proveniente de Operación		
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Otros Activos		9.851,50
Adiciones a Propiedad Planta y Equipo	-27.625,02	27.625,02
Pasivo a Largo Plazo	7.000,00	-118.000,00
Efectivo neto proveniente de Inversion	<u>-20.625,02</u>	<u>-80.523,48</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos Bancarios	10.658,13	-10.658,13
Efectivo neto proveniente de Financiamiento	<u>10.658,13</u>	<u>-10.658,13</u>
Mas <menos> del Efectivo	-1.126,72	13.989,45
Saldo del Efectivo al inicio del año	<u>1.126,72</u>	<u>0,00</u>
Saldo del Efectivo al final del año	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>13.989,45</u></u>

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION)

Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.019 Y 2018

(Expresado en USD)

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

	2018	2019
GANANCIA NETA	9.576,72	49.644,92
Ajustes por gastos que no representan desembolso		
Depreciaciones y amortizaciones	2.507,87	0,00
Otros	0,00	0,00
	<u>12.084,59</u>	<u>49.644,92</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Cuentas por Cobrar Clientes	-255,84	255,84
Impuestos por Cobrar	-2.631,32	19.415,95
Otras Cuentas por Cobrar	2.960,19	-84,00
Cuentas por Pagar Proveedores	0,00	1.005,88
Impuestos por pagar	-7,00	22,01
Otras Cuentas por Pagar	2.689,55	34.910,46
Cuentas por Pagar Accionistas	-6.000,00	0,00
	<u>-3.244,42</u>	<u>55.526,14</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	<u>8.840,17</u>	<u>105.171,06</u>

L. L. & H. S.A.

ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.019 Y 2018
(Expresado en USD)

	<u>Ganancias Retenidas</u>					Total
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad <Perdida> Acumulada	Superávit revaluación de activos	
Saldo al 31-12-2017	1.000,00	500,00	0,00	15.916,92	0,00	17.416,92
Distribuc. Utili. 2.016					0,00	0,00
Utilidad Neta 2.018				9.576,72		9.576,72
Dividendos declarados						0,00
Ajustes						0,00
Aumento Cap.Trámite						0,00
Sup. Por Revaluación						0,00
Saldo al 31-12-2.018	1.000,00	500,00	0,00	15.916,92	0,00	26.993,64
Distib.Utilidad 2018				0,00		0,00
Utilidad Neta 2.018				49.644,92		49.644,92
Dividendos Declarados				0,00		0,00
Ajustes				0,00		0,00
Aumento de Capital	0,00					0,00
Superavit por Rev.					0,00	0,00
Saldo al 31-12-2019	1.000,00	500,00	0,00	75.138,56	0,00	76.678,56

L.L. & H S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importante.

La compañía **L.L. & H S.A.**, fué constituida en la ciudad de Guayaquil, República de Ecuador el 15 de enero del año 2.014 ante la Doctora Jenny Oyague Beltran. Notaria sexta del canton Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 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 Manabi.

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 2.012 los estados financieros fueron preparados acorde a Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (IFRIC) (por sus siglas en inglés) conforme 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 NIIFs. 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. La compañía deprecia sus activos como sigue:

Vehiculos.....5 años

Otros0.

LL & H S.A.

	2019	2018
B.- Cuentas y Documentos por Cobrar		
Otras Cuentas por Cobrar	US\$ 25.395,84	25.224,00
Impuestos por cobrar	48.401,51	28.985,56
	<u>73.797,35</u>	<u>54.209,56</u>
(-) Provision para Incobrables	0,00	0
	<u>US\$ 73.797,35</u>	<u>54.209,56</u>
C.- Propiedad Planta y Equipo		
Terrenos	US\$ 1.652.602,29	1.652.602,29
Construcciones en Proceso	281.414,06	253.789,04
	<u>US\$ 1.934.016,35</u>	<u>1.906.391,33</u>
(-) Depreciacion Acumulada	0,00	0
	<u>US\$ 1.934.016,35</u>	<u>1.906.391,33</u>
D.-Otras Cuentas s por Pagar		
Impuestos por Pagar	US\$ 0,00	0
Otras Cuentas por Pagar	17.511,14	52.199,78
	<u>US\$ 17.511,14</u>	<u>52.199,78</u>
E.-Cuentas por Pagar Relacionadas		
Diemprender	US\$ 1.652.602,29	1.652.602,29
Esdiobras S.A.	58.000,00	0,00
Fernando Cordova Asociados	2.000,00	0,00
	<u>1.712.602,29</u>	<u>1.652.602,29</u>
F.- Reservas		
Reservas Legales (1)	US\$ 500,00	500,00
Reservas Estatutarias (2)	0,00	0,00
Reservas Facultativas (3)	0,00	0,00
	<u>US\$ 500,00</u>	<u>500,00</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.

G.- Ganancias Retenidas

Utilidad - Pérdidas Ejercicios Anteriores	US\$	15916,92	25.493,64
Utilidad - Pérdidas Ejercicios Actual		9.576,72	49.644,92
	US\$	<u>25.493,64</u>	<u>75.138,56</u>

H- 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.

I.- Impuesto a la Renta

La Provisión para el Ejercicio 2.019 se calcula a una tasa del 25 % sobre la Ganancia Tributable. Tratándose de Utilidades Reinvertidas la tasa es del 15 %.

La compañía en concordancia a las reformas en la Ley Orgánica para la restructuración de la economía y modernización de la gestión financiera en el artículo No.1 , numeral 9 de la Ley de Régimen Tributario Interna se acogió al beneficio de la tasa impositiva del 22% en lugar del 25%