

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO; PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

4) Dictamen

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

4.- DICTAMEN

a) Dirigido a:

El presente Informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.017 va dirigido a la Junta General de Accionistas de la Compañía LSIS CO., LTD.

b) Lugar y Fecha:

En las dependencias de las Oficinas de la Compañía LSIS CO., LTD., ubicada en el Distrito Metropolitano de Quito, barrio El Batán, calles 6 de Diciembre esquina y Portugal, edificio ZYRA piso 9 Oficina 906, el lunes 9 de abril del 2018 se emitió el presente Dictamen.

c) Período Auditado

El ejercicio económico del año 2.017 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de Diciembre del 2.017: Balance General, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivos fueron objeto del Examen de Auditoría Externa.

e) Declaraciones:

Expreso que la siguiente declaración, de los Estados Financieros, es de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi actuación como Auditor Independiente es la de dar una opinión sobre estos Estados Financieros.

El presente Examen de Auditoría Independiente ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

La presente labor de Auditoría Independiente fue planificada y desarrollada para obtener una base razonable con un grado de seguridad de que los Estados Financieros están exceptos de exposiciones de carácter significativo.



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO; PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Además la Auditoría Independiente es basada en Exámenes de Pruebas de Evidencias, aplicando una evaluación de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y la respectiva evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

Declaro además que el presente trabajo de Auditoría Independiente, incluye los Exámenes de Prueba, de Evidencias en el proceso contable del presente ejercicio económico del año 2.017 Realicé la evaluación aplicando las Normas Internacional de Auditoría y además la evaluación de la presentación de Los Estados Financieros de acuerdo a la Normas Internacionales de Contabilidad.

f) Opinión

En virtud de lo anteriormente expuesto, expreso mi opinión, de que los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía LSIS CO., LTD. al 31 de Diciembre del 2.017 y los Resultados de sus operaciones, la Evolución del Patrimonio y el Flujo del Efectivo, están basados conforme a los Principios de General Aceptación.

Firma de Responsabilidad



CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF'S"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
DE LA COMPAÑÍA LSIS CO., LTD.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.017 de la Compañía LSIS CO., LTD. estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, en los Estados Financieros, las partidas se las consideran a sus costos históricos.

La aplicación de Principios y Política de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía permiten una indagación confiable e inmediata, demostrando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

Nº 2

En cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, la Compañía LSIS CO., LTD... adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

ACTIVO		
3 ACTIVOS CORRIENTES		6.231.656,27
DISPONIBLES		3.182.249,19
Caja		
Efectivo		
Bancos	3.182.249,19	
Pacífico Local	14.003,27	
Pacífico Exterior	3.168.245,92	
ACTIVOS FINANCIEROS		5.751,10
CELEC	5.751,10	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		43.591,88
Credito Tributario Iva	34.881,41	
Retencion Fuente 2017	8.710,47	
EXIGIBLES		
INVENTARIOS		1.568.184,17
Mercaderias	1.568.184,17	
SERVICIOS Y OTROS PAG ANTICIP		1.431.879,93
Servicio y Otros Pagos	1.431.879,93	
Anticipo a Proveedores	1.248.937,06	
Celec 5% Retención Obras Civiles	29.999,42	
Celec 5% Retención Montaje Electromec.	2.370,87	
Celec Retención Control Hitos	50.200,00	
Celec 5% Retención Fondos Suministros	99.472,58	
Otros	900,00	
4 ACTIVOS NO CORRIENTES		67.556,39
Prop. Planta y Equipos		
Muebles de Oficina		2.422,43
Muebles de Oficina	3.119,00	
- Depreciación Acumulada	-696,57	
Equipos de Oficina		629,84
Equipos de Oficina	692,13	
- Depreciación Acumulada	-62,29	
Equipo de Computo y Software		1.665,30
Equipo de Computo y Software	1.982,50	
- Depreciación Acumulada	-317,20	
Vehículos Equipos de Transporte		62.838,82
Vehículos Equipos de Transporte	69.728,58	
- Depreciación Acumulada de Vehículo	-6.889,76	
TOTAL DE ACTIVOS		6.299.212,66
PASIVO		
5 PASIVOS CORRIENTES		43.817,51
Cuentas y Doctos. por pagar		34.071,14
Aseguradora del Sur	102,34	
ABB	11.992,53	
Sedemi	19.976,27	
Electrocables	2.000,00	
Con la Administración Tributaria		6.349,77
Retención Fuente por pagar	5.479,26	
Retención IVA por pagar	870,51	
IESS		3.396,60

Am.

Obligaciones por pagar IESS	<u>3.396,60</u>	
PASIVOS NO CORRIENTES		6.533.501,35
Proveedor Casa Matriz		3.307.182,41
Garantía Bco. Pacifico Casa Matriz		3.226.318,94
Cuentas de Accionistas	<u>4.647,22</u>	
TOTAL DE PASIVOS		6.577.318,86
6 PATRIMONIO		
Capital y Reservas		10.000,00
Capital Social	10.000,00	
Nómina de Accionistas		
LSIS CO. LTD. (matriz)	10.000,00	
7 RESULTADOS		-288.106,20
Resultados Acumulados	-70.481,94	
Resultado del Ejercicio	<u>-217.624,26</u>	
TOTAL PATRIMONIO		(278.106,20)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.299.212,66
8 INGRESOS		2.696.806,81
Ventas Actividades Ordinarias		2.696.806,81
Suministros Importados	1.873.173,60	
Suministros Locales	116.278,00	
Obra Civil	707.352,21	
Intereses	<u>3,00</u>	
9 EGRESOS		1.874.093,60
COSTOS		1.874.093,60
Materiales utilizados	1.874.093,60	
Importaciones	3.441.357,77	
Logística	920,00	
Inventario final	<u>#####</u>	
GASTOS		1.040.337,47
Gasto de Administración		160.058,81
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	119.300,27	
Aporte a la Seguridad Social	5.725,85	
Refrigerios	920,00	
Decimo Tercero	8.346,11	
Decimo Cuarto	3.002,83	
Fondos de Reserva	130,04	
Vacaciones	1.330,93	
Aporte Patronal	20.278,88	
Bonificación	900,00	
Atención Médica	23,68	
Seguro Personal	<u>100,22</u>	
Gasto Operacionales		880.278,66
Gastos Deducibles CELEC	2.981,22	
Combustible	1.538,80	
Suministros de Oficina	1.106,88	
Mantenimiento de Vehículo	<u>335,54</u>	
Gastos Deducibles I.R. L SIS	843.042,01	

Handwritten signature

Arriendo	9.000,00	
Movilización y Transporte	475,60	
Honorarios Profesionales	13.553,10	
Suministros y Materiales	2.758,03	
Telefonía y Telecomunicaciones	1.532,32	
Seguros y Reaseguros	1.160,30	
Mantenimiento de Vehículo	2.299,10	
Adecuación de Oficina	30,00	
Combustible	529,38	
Impuestos, Contribuciones y Otros	9.688,11	
Multas y Recargos	2.023,08	
Trámites y Formularios	184,68	
Herramientas y Ropa de Trabajo	848,00	
Mantenimiento de Oficina	391,41	
Alquiler de Grúa, Camión y Montacarga	948,00	
Financieros	40,30	
Construcción Sub Estación	791.200,92	
Uniformes	518,57	
Utiles de Oficina	326,75	
Alimentación	1.971,24	
Amortización de Pérdidas	<u>3.563,12</u>	
Depreciaciones		
Depreciaciones L SIS		7.653,92
Vehículo	6.889,76	
Muebles y Enseres	384,67	
Equipos de Computación	317,20	
Equipos de Oficina	<u>62,29</u>	
Gastos NO deducibles		
Gastos NO deducibles L SIS		26.601,51
Gastos NO deducibles	25.601,51	
Servicios Prestados	<u>1.000,00</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>-217.624,26</u></u>

