

L.L. & H. S.A

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

Guayaquil, 19 de Marzo del 2018

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 & 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 2017, 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 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

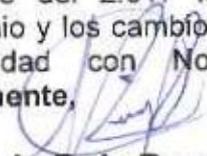
Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar una opinión de que los 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 2017 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 No. 075

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.017 Y 2016
 (Expresado en USD)

ACTIVOS	2017	2016
Activo Corriente		
Disponible en Caja y Bancos	1.126,72	1.022,56
Impuestos por Cobrar	45.770,19	45.287,86
Documentos y Cuentas por Cobrar (Nota B)	28.100,19	28.100,19
Pagos Anticipados	0,00	0,00
	<u>74.997,10</u>	<u>74.410,61</u>
 Propiedad Planta y Equipo (Nota A)	 1.906.391,33	 1.895.806,66
 Otros Activos	 <u>12.359,37</u>	 <u>12.344,09</u>
 TOTAL DEL ACTIVO	 <u><u>1.993.747,80</u></u>	 <u><u>1.982.561,36</u></u>
 PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Préstamos Bancarios y Sobregiros	0,00	0,00
Documentos y Cuentas por Pagar (Nota D)	20.599,97	20.105,75
Impuestos por Pagar	228,62	36,40
Total Pasivo Corriente	<u>20.828,59</u>	<u>20.142,15</u>
 Pasivo a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar Accionistas	242.900,00	232.400,00
Cuentas por Pagar Relacionadas(NotaE)	1.712.602,29	1.712.602,29
	<u>1.955.502,29</u>	<u>1.945.002,29</u>
 Total del Pasivo	 <u>1.976.330,88</u>	 1.965.144,44
 Patrimonio		
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Reservas (Nota F)	500,00	500,00
Ganancias Retenidas (Nota G)	15.916,92	15.916,92
Superavit por Revalorización	0,00	0,00
Total Patrimonio Neto	<u>17.416,92</u>	<u>17.416,92</u>
 TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	 <u><u>1.993.747,80</u></u>	 <u><u>1.982.561,36</u></u>

Ver nota a los Estados Financieros

LL & H S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.017 Y 2016
(Expresado en USD)

INGRESOS	2017	2016
Ventas Netas	0,00	0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administracion y Ventas	0,00	0,00
Otros egresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
Participación Trabajadores 15 % (Nota H)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
Impuesto a la Renta (NOTA I)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	<u><u>0,00</u></u>	<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 2.017 Y 2016
(Expresado en USD)

	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Originado de Clientes	0,00	0,00
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores	204,11	12.863,84
Otros Ingresos <Egresos>	0,00	0,00
Efectivo neto proveniente de Operación	204,11	12.863,84
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento Otros Activos	-15,28	-7.973,15
Adiciones a Propiedad Planta y Equipo	-10.584,67	-2.253,97
Aumento Pasivo a Largo Plazo	10.600,00	14.000,00
Efectivo neto proveniente de Inversion	-99,95	3.772,88
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos Bancarios	0,00	-15.614,16
Efectivo neto proveniente de Financiamiento	0,00	-15.614,16
Mas <menos> del Efectivo	104,16	1.022,56
Saldo del Efectivo al inicio del año	1.022,56	0,00
Saldo del Efectivo al final del año	1.126,72	1.022,56

LL & H S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION)

Período Terminado al 31 de Diciembre del 2.017 Y 2016

(Expresado en USD)

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

	2017	2016
GANANCIA NETA	0,00	0,00
Ajustes por gastos que no representan desembolso		
Depreciaciones	0,00	0,00
Otros	-60,00	
	<u>-60,00</u>	<u>0,00</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Impuestos por Cobrar	-482,33	-209,57
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	-114,98
Impuestos por pagar	252,22	11,40
Otras Cuentas por Pagar	-5.505,78	13.176,99
Cuentas por Pagar Accionistas	6.000,00	
	<u>264,11</u>	<u>12.863,84</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	<u>204,11</u>	<u>12.863,84</u>

L. L. & H. S.A.

**ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS
(Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.017 y 2.016)**

	Ganancias Retenidas					Total
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad <Perdida> Acumulada	Superávit revaluación de activos	
Saldo al 31-12-2016	1.000,00	500,00	0,00	15.916,92	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	500,00	0,00	15.916,92	0,00	17.416,92
Distrib. Utilidad 2016				0,00		0,00
Utilidad neta 2017				0,00		0,00
Dividendos declarados				0,00		0,00
Ajustes				0,00		0,00
Aumento Capital				0,00		0,00
Superavit por Rev.				0,00		0,00
Saldo al 31-12-2017	1.000,00	500,00	0,00	15.916,92	0,00	17.416,92

L.L.& H S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

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 26 de Agosto del 2.008, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Septiembre del 2.008 y sus operaciones consisten en la fabricación e importación de pinturas, barnices y equipos industriales, así como la distribución y venta de los mismos.

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.

Los Inventarios.- Están valorados al costo o mercado, el menor. Los costos se determinan por el método *absorbente*, incluyendo el costo de la materia prima y material, costos de mano de obra y gastos de fabricación.

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. Al finalizar la auditoría la Compañía no dispone de bienes objeto de depreciación.

LL & H S.A.

B.- Cuentas y Documentos por Cobrar	
Anticipo a Proveedores	US\$ 26.985,21
Otros	<u>1.114,98</u>
	28.100,19
(-) Provision para Incobrables	<u>0,00</u>
	US\$ <u>28.100,19</u>
C.- Propiedad Planta y Equipo	
Terrenos	US\$ 1.662.602,29
Construcciones en Proceso	<u>243.204,37</u>
	1.895.806,66
(-) Depreciacion Acumulada	<u>0,00</u>
Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)	US\$ <u>1.895.806,66</u>
D.-Otras Cuentas s por Pagar	
Impuestos por Pagar	US\$ 0,00
Otras Cuentas por Pagar	<u>20.105,75</u>
	US\$ <u>20.105,75</u>
E.-Cuentas por Pagar Relacionadas	
Diemprender	US\$ 1.652.602,29
Esdiobrass S.A.	58.000,00
Fernando Córdova Asociados	<u>2.000,00</u>
	<u>1.712.602,29</u>
F.- Reservas	
Reservas Legales (1)	US\$ 500,00
Reservas Estatutarias (2)	0,00
Reservas Facultativas (3)	<u>0,00</u>
	US\$ <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
Utilidad - Pérdidas Ejercicios Actual		0,00
	US\$	<u>15.916,92</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 2.016 se calcula a una tasa del 22 % sobre la *Ganancia Tributable*.
Tratándose de Utilidades Reinvertidas la tasa es del 12 %.

J.- La compañía hasta el término de la auditoría aún se encuentra en etapa de proceso por lo que no tiene ingresos ni gastos operacionales-