



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:
L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

ELABORADO POR:

ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar – (-) Provisión Cuentas Incobrables.
5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Otros Activos Corrientes.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Cuentas y Documentos por Pagar.
10. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Anticipos de Clientes.
13. Pasivo no Corriente.
14. Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones.
15. Capital Social.
16. Reserva Legal.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

17. Ganancias Acumuladas.
18. Ventas Netas.
19. Costo de Venta.
20. Gastos Operacionales.
21. Conciliación Tributaria.
22. Eventos Subsecuentes.

Informe sobre el Cumplimiento con la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Manta, Abril 28 de 2017

**A los Accionistas de:
L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2016, basado en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativos.

Esta auditoría incluye un examen en base a la aplicación de procedimientos, pruebas y evidencias sobre las cantidades y la información presentada en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, de las Normas de carácter Tributario y de la razonabilidad de las estimaciones importantes realizadas por la Administración y reflejada en los Estados Financieros las mismas que han sido evaluadas en su presentación general.

Mediante Acta de comparecencia No. DZ4-GCEACOC16-0000009-M, con fecha 05 de Diciembre de 2016 el Servicios de Rentas Internas (SRI), manifiesta que revisando la base de datos de la cual dispone de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, ha determinado que deberá realizar declaraciones sustitutivas de los años 2010, 2012, 2013, 2014 y 2015, debido a que la compañía registra operaciones con empresas consideradas inexistentes, la administración indica que a pesar de mantener los justificativos de pagos de cada una de las transacciones efectuadas, procederá a realizar las declaraciones sustitutivas, Hemos constatado que se realizaron las declaraciones sustitutivas, lo cual ha dado como resultado registros que han modificado los saldos contables de las cuentas afectadas en cada ejercicio económico determinado por la administración tributaria.

El Estado de Situación financiera correspondiente al 31 de diciembre de 2016 refleja el resultado de los ajustes tributarios y las provisiones por pagar a la administración tributaria, los mismos que constan en las notas explicativas de este informe.

Cabe recalcar que al cierre de la auditoría externa, la compañía ha procedido a cancelar valores por los impuestos determinados y por la diferencia ha efectuado convenio de pagos con la administración tributaria.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Opinión.

En mi opinión, salvo a lo enunciado en el penúltimo párrafo, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.

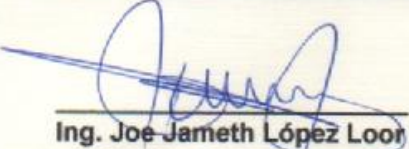

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

NOTAS			
ACTIVO		Dic-31 2016	Dic-31 2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	283,698.15	41,628.51
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	114,496.23	951,168.10
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(5,961.77)	(5,961.77)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	25,882.74	47,414.20
Activos por Impuestos Corrientes	6	43,999.18	303,023.81
Otros Activos Corrientes	7	1,787,218.86	15,383.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,249,333.39	1,352,655.85
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8		
Terrenos		43,579.75	43,579.75
Obras en Proceso		-	340,173.64
Edificio		596,863.89	-
Vehículos		985,440.36	985,440.36
Maquinarias y Equipos		1,760,771.98	1,760,771.98
Muebles y Enseres		25,430.97	25,430.97
Equipo de Oficina		880.95	880.95
Equipos de Computación y Software		14,037.71	14,037.71
Total de costo		3,427,005.61	3,170,315.36
(-) Depreciación Acumulada		(1,175,813.03)	(918,437.78)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,251,192.58	2,251,877.58
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,251,192.58	2,251,877.58
TOTAL DE ACTIVO		4,500,525.97	3,604,533.43

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

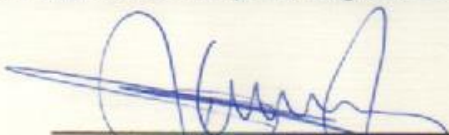

Ing. Joe Jameth López Lóor
GERENTE GENERAL


Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez
CONTADORA GENERAL

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	370,582.96	866,730.41
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	158,943.58	97,725.93
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	378,182.50	58,801.34
Anticipos de Clientes	12	3,974.55	3,974.55
TOTAL PASIVO CORRIENTE		911,683.59	1,027,232.23
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	13	607,348.23	779,689.14
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	118,511.96
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		607,348.23	898,201.10
TOTAL DE PASIVO		1,519,031.82	1,925,433.33
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	570,000.00	570,000.00
Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones	15	548,955.86	548,955.76
Reserva Legal	16	186,532.89	57,802.92
Ganancias Acumuladas	17	1,545,012.72	339,833.03
Ganancia Neta del Período		130,992.68	162,508.39
TOTAL PATRIMONIO		2,981,494.15	1,679,100.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,500,525.97	3,604,533.43

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Joe Jameth López Loo
 GERENTE GENERAL


Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez
 CONTADORA GENERAL

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2016</u>	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
(+) Ventas Netas	18		2,078,603.50	2,852,600.07
(-) Costo de Venta	19		(1,528,406.36)	(2,236,280.51)
GANANCIA BRUTA			<u>550,197.14</u>	<u>616,319.56</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:				
	20			
Administración y Ventas			(313,615.91)	(296,202.02)
Financieros			(14,255.14)	(41,446.78)
No Deducibles			(2,100.54)	(4,749.53)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			<u>(329,971.59)</u>	<u>(342,398.33)</u>
GANANCIA DEL EJERCICIO			<u>220,225.55</u>	<u>273,921.23</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	21		(33,033.83)	(41,088.18)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES			<u>187,191.72</u>	<u>232,833.05</u>
(+) Gastos no Deducibles	21		2,100.54	4,749.53
SALDO GANANCIA GRAVABLE			<u>189,292.26</u>	<u>237,582.58</u>
(-) 22 % Impuesto a la Renta	21		(41,644.30)	(52,268.17)
GANANCIA NETA			<u>145,547.42</u>	<u>180,564.88</u>
(-) 10% Reserva Legal	16		(14,554.74)	(18,056.49)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO			<u>130,992.68</u>	<u>162,508.39</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Joe Jameth López Loo
GERENTE GENERAL


Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez
CONTADORA GENERAL

LYL CONSTRUCCIONES S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en Dólares Americanos)						
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
					GANANCIA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	570,000.00	280,373.50	39,746.43	163,946.84	175,887.19	1,208,952.96
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2014	-	-	-	175,887.19	(175,887.19)	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	288,582.26	-	-	-	288,582.26
RESERVA LEGAL DE 2015	-	-	18,056.49	-	-	18,056.49
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	162,508.39	162,508.39
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	570,000.00	548,955.76	57,802.92	339,833.03	162,508.39	1,879,100.10
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2015	-	-	-	162,508.39	(162,508.39)	-
AJUSTE EN APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	0.10	-	-	-	0.10
AJUSTE POR EFECTOS DE REVISIÓN TRIBUTARIA	-	-	114,175.23	1,042,671.30	-	1,156,846.53
RESERVA LEGAL DE 2016	-	-	14,554.74	-	-	14,554.74
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	130,992.68	130,992.68
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	570,000.00	548,955.86	186,532.89	1,545,012.72	130,992.68	2,981,494.15

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Joe Jameth López Loor
 GERENTE GENERAL


Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez
 CONTADORA GENERAL

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	289,923.62
Clases de cobros por actividades de operación	2,915,275.37
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,915,275.37
Clases de pagos por actividades de operación	(2,757,210.29)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,084,553.73)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(672,656.56)
(-) Intereses pagados	(14,255.14)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	146,113.68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(256,690.25)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(256,690.25)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	208,836.27
(-) Pagos de préstamos	(118,511.96)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	327,348.23
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	242,069.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	41,628.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	283,698.15

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	220,225.55
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1,339,543.75
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	257,375.25
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(41,644.30)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(33,033.83)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,156,846.63
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(1,269,845.68)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	836,671.87
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	259,024.63
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	21,531.46
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(1,771,835.86)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(995,836.59)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	319,381.16
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	61,217.65
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	289,923.62

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Joe Jameth López Loor
GERENTE GENERAL


Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez
CONTADORA GENERAL

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 30 de Octubre de 2006 ante la Notaría Novena de Portoviejo Abg. Luz Hessildha Daza López e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo, el 08 de Noviembre de 2006, bajo el No. 511 y anotado en el repertorio general con el número 24, para dar cumplimiento a la resolución No. 06-P-DIC-0000548 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 06 de Noviembre de 2006. Además cuenta con expediente No. 95665.

El Representante Legal de la Compañía es el Señor López Loo Joe Jameth, su nombramiento consta de un período de duración de 5 años, contados a partir del 26 de Octubre de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí – cantón Portoviejo, Avenida Paulo Emilio Macías y Ricaurte. Cuenta con RUC No.1391740719001.

Las actividades económicas de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, son:

- La construcción de calles y carreteras.
- Construcción de viviendas.
- Construcción de edificios, completos o partes de edificios.
- Alquiler de maquinarias y equipos de construcción y de ingeniería civil.
- Actividades de ingeniería civil.
- Actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato para locales comerciales.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:



a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-

La mayoría de las ventas son a cuenta corriente por lo que no se hace necesario realizar condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del Servicio de Rentas Internas quien determina el porcentaje de estimación por incobrables. Existen otras cuentas por cobrar que serán llevadas a valor nominal liquidables en el corto plazo.

X

d. Pagos Anticipados.-

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al gasto por el costo del servicio recibido.

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

g. Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya que la Compañía utilizará recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por obras civiles, alquiler de maquinarias, alquiler de bien inmueble y de otros ingresos, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente.

i. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

X

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2016 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Caja		
Caja General	427.21	25,552.10
Bancos		
Banco del Pacífico Cta. Cte. 4544064	254,131.87	14,257.18
Banco Pichincha Cta. Cte. 3429197604	23,999.57	1,566.39
Banco Internacional Cta. Cte. 7600616981	5,139.50	252.84
TOTAL	283,698.15	41,628.51

Valor que la Compañía mantiene en caja general, y por aquellos saldos según estados de cuentas bancarias locales (corrientes), destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2016 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	a)		
Relacionados		25.420,36	66.030,43
No Relacionados		89.075,87	885.105,67
Otras Cuentas por Cobrar		-	32,00
(-) Provision de Cuentas Incobrables		(5.961,77)	(5.961,77)
TOTAL		108.534,46	945.206,33

- a) Valores facturados a clientes relacionados \$ 25.420,36 de años anteriores y a clientes no relacionados locales \$ 82.890,27 de años anteriores y \$ 6.185,60 del ejercicio económico, originados por la prestación de servicios de construcción de obras, recuperados según la liquidación de la planilla de servicios y el plazo establecido en el contrato de obra.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Anticipos a Proveedores	a)	25.634,62	47.113,22
Anticipos Sueldos		248,12	300,98
TOTAL		25.882,74	47.414,20

- a) Valores entregados anticipadamente en años anteriores y en el ejercicio económico auditado a proveedores locales; por la prestación de servicios de construcción, adquisición de suministros y materiales de construcción. Reconocidos a cuentas de resultados mediante la facturación respectiva.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2016, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Retenciones en la Fuente (2016)	31.948,49	44.233,88
Crédito Tributario R.F. Años Anter.	-	22.284,48
Retenciones de IVA	2.601,20	236.505,44
Crédito Tributario IVA	9.449,49	0,01
TOTAL	43.999,18	303.023,81

Créditos tributarios fiscales a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en declaración anual del Impuesto a la Renta.

ESPACIO EN BLANCO

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

La cuenta Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Otros Activos Corrientes			
Préstamos Varios		-	15.383,00
Cuentas por Cobrar Sustitutivas	a)	1.696.399,35	-
AÑO 2010	2.113,45		
AÑO 2011	16.000,00		
AÑO 2012	83.464,16		
AÑO 2013	810.271,30		
AÑO 2014	370.253,46		
AÑO 2015	391.190,21		
AÑO 2016	23.106,77		
Cuentas por Cobrar SRI	b)	82.509,71	-
AÑO 2010	1.181,28		
AÑO 2012	1.929,61		
AÑO 2013	11.551,04		
AÑO 2014	13.638,01		
AÑO 2015	7.459,37		
AÑO 2016	46.750,40		
Cuentas por Cobrar SRI - Utilidad	c)	7.127,49	-
Otras Cuentas por Cobrar		1.182,31	-
TOTAL		1.787.218,86	15.383,00

- a) Son valores que se acumularon desde el año 2010 hasta el 2016, por facturas dadas de baja por el Servicio de Rentas Internas. Que en su momento fueron pagadas mediante cheques o efectivo y que al ser reversados contablemente se generó por la cuenta banco o caja una cuenta por cobrar.
- b) Son valores que se acumularon desde el año 2010 hasta el 2016, por facturas dadas de baja por el Servicio de Rentas Internas, por lo que de la cuenta de Retenciones se transfirió a la Cuentas por Cobrar SRI.
- c) Corresponde a Nota de Crédito por contribución solidaria que todavía no está desmaterializada. Valor que se originó por la cancelación por Contribución Solidaria por Utilidades por efecto de la Ley de Solidaridad, y que posteriormente la Compañía procede a recuperar dicho valor, realizando el trámite de devolución por exoneración según a lo indicado en la resolución NAC-DGERCGC16-00000309 emitida el 22 de julio de 2016 por la Administración Tributaria.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el ejercicio económico del 2016, la Compañía reclasifico a la cuenta de Edificios el valor de \$ 596.863,89, lo mismos que se mantenían acumulados en la cuenta Obras en Proceso por concepto de los gastos realizados en la construcción del edificio ubicado en la Vía Portoviejo-Manta Kilometro 2 y medio.

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)						
Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Ajustes y/o Reclasificaciones	Transferencias	Saldo al 31/12/16	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	43,579.75	-	-	-	43,579.75	
Obras en Proceso	340,173.64	283,609.35	(26,919.10)	(596,863.89)	-	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificio	-	-	-	596,863.89	596,863.89	5
Vehículos	985,440.36	-	-	-	985,440.36	20
Maquinaria y Equipos	1,760,771.98	-	-	-	1,760,771.98	10
Muebles y Enseres	25,430.97	-	-	-	25,430.97	10
Equipos de Oficina	880.95	-	-	-	880.95	10
Equipos de Computación y Software	14,037.71	-	-	-	14,037.71	33
SUBTOTAL	3,170,315.36	283,609.35	(26,919.10)	-	3,427,005.61	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(918,437.78)	(257,375.25)	-	-	(1,175,813.03)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,251,877.58	26,234.10	(26,919.10)	-	2,251,192.58	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2016 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores		
<i>Relacionados</i>	62.396,32	336.957,55
<i>No Relacionados</i>	308.186,64	529.772,86
TOTAL	370.582,96	866.730,41

Deudas exigibles por cancelar a proveedores relacionados y no relacionados, originados por la adquisición de materiales de construcción, repuestos, suministros, combustible, herramientas y servicios varios. Con plazos de créditos corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones sociales que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Sueldos por Pagar		19.127,68	32.782,16
Décimo Tercer Sueldo		-	2.324,96
Décimo Cuarto Sueldo		-	11.315,50
Utilidad 15% Trabajadores (Años Anteriores)	a)	95.078,77	-
Utilidad 15% Trabajadores	b)	33.033,83	41.088,18
IESS por Pagar		9.734,42	7.483,77
Fondo de Reserva		-	1.408,26
Préstamos de IESS por Pagar		1.968,88	1.323,10
TOTAL		158.943,58	97.725,93

a) Corresponden a valores pendientes de pago de Utilidad 15% Participación para Trabajadores por efecto de sustitutivas determinadas por la Administración Tributaria por los años 2010, 2013, 2014 y 2015. La Administración indica que estas provisiones a la presente fecha están canceladas en un 80%.

La Compañía no provisiono los valores por concepto de Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo al 31 de Diciembre de 2016.

b) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota 21).

ESPACIO EN BLANCO

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retenciones de IVA		2.234,12	4.812,54
Retenciones en la Fuente		1.216,02	1.720,63
Impuestos IVA por Pagar (2016)	a)	52.752,91	-
Impuesto a la Renta (Años Anteriores)	b)	280.335,15	-
Impuesto a la Renta (2016)	c)	41.644,30	52.268,17
TOTAL		378.182,50	58.801,34

- a) Representan a valores por cancelar por concepto de liquidación de IVA por Pagar por sustitutivas realizadas en los meses de abril, mayo, junio, julio agosto, septiembre y octubre del presente ejercicio económico. La Administración indica que a la presente fecha ya están cancelados en su totalidad.
- b) Corresponden a valores por cancelar de Impuesto a la Renta por efecto de sustitutivas determinadas por la Administración Tributaria por los años 2010, 2013, 2014 y 2015. A la fecha ya están cancelados los valores de los años 2010 y 2015, de los años 2013 y 2014 se están cancelando mediante convenio de pago.
- c) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto fiscal (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver nota 21).

ESPACIO EN BLANCO

12. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

Los Anticipos de Clientes a Diciembre 31 de 2016 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Anticipos de Clientes	3.974,55	3.974,55
TOTAL	3.974,55	3.974,55

Valores recibidos anticipadamente en años anteriores por parte de los contratantes o clientes, por concepto de ejecución y cumplimiento de obras que la Compañía llevó a cabo, según a lo estipulado en el contrato celebrado entre ambas partes. *X*

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas por Pagar no corrientes	a)		
Relacionados		607.348,23	280.000,00
No Relacionados		-	499.689,14
Obligaciones con Instituciones Financieras			
Obligaciones Banco Internacional		-	30.838,45
Obligaciones Banco Pichincha		-	87.673,51
TOTAL		607.348,23	898.201,10

a) Valores de años anteriores y del período, recibidos en calidad de préstamos del accionista Sr. Joe Jameth López Loo, para cubrir gastos operativos de la Compañía. Los cuales no generan intereses futuros. *df*

ESPACIO EN BLANCO

14. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2016 el Capital Social de la Compañía está conformado por 570.000,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
López Loor Joe Jameth	Ecuador	98,81	563.226,00
López Loor Jacinto Jared	Ecuador	1,19	6.774,00
TOTAL		100,00	570.000,00

15. APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Aportes Futuras Capitalizaciones		
López Loor Joe	470.644,76	470.644,76
López Loor Jared	78.311,10	78.311,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	548.955,86	548.955,76

16. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Reserva Legal			
Saldo al inicio de año		57.802,92	39.746,43
(+) Ajustes por efectos de revisión tributaria	a)	114.175,23	-
(+) Aumentos en el año		14.554,74	18.056,49
Saldo al 31 de Diciembre de 2016		186.532,89	57.802,92

- a) Valor originado por efectos de sustitutivas determinadas por la Administración Tributaria por los años 2010, 2013, 2014 y 2015. *✓*

17. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Ganancias Acumuladas			
Saldo al inicio de año		339.833,03	163.945,84
(+) Transferencias de Resultados en el año		162.508,39	-
(+) Ajustes por efectos de revisión tributaria	a)	1.042.671,30	175.887,19
Saldo al 31 de Diciembre de 2016		1.545.012,72	339.833,03

- a) Valor originado por efectos de sustitutivas determinadas por la Administración Tributaria por los años 2010, 2013, 2014 y 2015. *✓*

ESPACIO EN BLANCO

18. VENTAS NETAS.-

El saldo contable de las Ventas Netas que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
<u>Ventas Netas</u>		
<u>Venta de Bienes Gravado Tarifa 12%</u>		
Proyecto Acueducto	1.407.999,82	1.441.782,66
Reciclaje	2.063,50	85,75
Proyecto MTOP	82.490,51	-
Alquiler de Equipos Acueducto	981.866,34	1.798.395,80
(-) Descuento en Ventas	(408.486,67)	(387.664,39)
Alquiler Bien Inmueble	12.670,00	-
Otros Ingresos	-	0,25
TOTAL	2.078.603,50	2.852.600,07

19. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
<u>(-) Costo de Venta de Producción</u>		
Materiales de Construcción	(122.221,29)	(747.352,19)
Servicios Recibidos	(108.731,01)	(86.145,28)
Costo Maquinarias y Camiones	(535.886,29)	(542.542,56)
Depreciación de Activos Fijos	(257.375,25)	(288.195,79)
Seguros y Reaseguros	(610,81)	(531,46)
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(366.479,15)	(376.805,09)
Aporte Patronal	(51.869,17)	(69.365,08)
Fondos de Reserva	(16.309,81)	(15.643,84)
Beneficios Sociales e Indemnización	(45.755,56)	(67.007,45)
Uniformes trabajadores	(3.005,57)	(6.952,00)
Otros Beneficios	(20.162,45)	(35.739,77)
TOTAL	(1.528.406,36)	(2.236.280,51)

20. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas), Financieros y no Deducibles es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Administración y Ventas		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(155.018,38)	(149.400,00)
Fondos de Reserva	(9.839,27)	(10.234,22)
Beneficios Sociales	(9.818,02)	(8.936,66)
Aporte Patronal	(17.172,19)	-
Gastos IESS	(3.014,71)	-
Honorarios, Comisiones y Dietas	(5.070,00)	(2.400,00)
Otros Gasto Personal	(35.429,93)	(64.086,63)
Arrendos	(3.798,48)	(4.610,88)
Mantenimiento y Reparación	(2.714,35)	(788,04)
Seguros y Reaseguros	(13.894,13)	(16.361,69)
Suministros y Materiales de Oficina	(2.669,31)	(5.117,88)
Notarios y Registradores	(282,43)	(2.319,22)
Gastos por Reembolso	(11.564,99)	(1.543,90)
Impuestos y Contribuciones	(22.936,43)	(2.952,99)
Servicios Básicos	(8.475,86)	(4.507,52)
Gasto de Viajes	(4.059,77)	(4.007,31)
Gasto de Gestión	(2.734,84)	(2.268,19)
Promoción y Publicidad	(900,62)	(2.239,79)
IVA cargado al Gasto	(124,32)	(65,03)
Gastos Varios	(4.097,88)	(14.362,07)
TOTAL	(313.615,91)	(296.202,02)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Financieros		
Gastos de Intereses	(3.956,41)	(4.081,89)
Comisión LC	(239,07)	(1.261,09)
Chequeras	(925,92)	(462,42)
Intereses a Terceros	(9.133,74)	(35.641,38)
TOTAL	(14.255,14)	(41.446,78)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) No Deducibles		
Gastos No Deducibles	(2.100,54)	(4.749,53)
TOTAL	(2.100,54)	(4.749,53)

4

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del saldo a favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Utilidad Contable	220.225,55	273.921,23
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	33.033,83	41.088,18
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	2.100,54	4.749,53
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	189.292,26	237.582,58
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	41.644,30	52.268,17

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	41.644,30	52.268,17
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-	39.089,20
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	41.644,30	13.178,97
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	39.089,20
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	31.948,49	44.233,88
Crédito Tributario de Años Anteriores	-	22.284,48
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	9.695,81	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	14.250,19

X

ESPACIO EN BLANCO

22. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el Decreto Ejecutivo No. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017, de acuerdo a lo indicado en su Artículo Primero en la que se establece lo siguiente:

"La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de Esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el Decreto Ejecutivo No. 1044".

Al 31 de Diciembre y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

LYL CONSTRUCCIONES S.A.
INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2016

**INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA COMPAÑÍA LYL CONSTRUCCIONES S.A.,
CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE).-**

Dando cumplimiento al Art. 32 de la Resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de Junio de 2014, me permito indicar las actividades y trámites realizados por la compañía **LYL CONSTRUCCIONES S.A.**, para dar cumplimiento con la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

La Compañía mantiene el Código de Registro para Reportes para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) y la acreditación de Oficial de Cumplimiento, nombramiento que recae en el Ing. Joe Jameth López Loor con cedula de Identidad No.130472500-3, quien tiene la obligación de cumplir y hacer cumplir a la compañía las obligaciones establecidas en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.

En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la Compañía, se constató que la Oficial de Cumplimiento de la Compañía durante el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Ley de prevención de lavado de activos en su Art.3, y lo que establece la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros delitos en su Art.39 Numeral 39.6 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, enviando los Reportes Mensuales de Operaciones y Transacciones cuyos montos fueron iguales o que superaban el umbral legal, mediante el sistema de carga en línea en la página web de la UAFE, con estado de validación exitoso. Además se pudo verificar que la Compañía no ha sido notificada por incumplimiento o atrasos en la presentación de los informes mensuales (RESU). El oficial de cumplimiento ha recibido capacitaciones referentes a procedimientos a realizar en la debida diligencia para conocer a su cliente, a su proveedor y a sus empleados.

Se constata que con fecha 20 de Diciembre de 2016, el Oficial de Cumplimiento, Ing. Joe Jameth López Loor, elabora el Informe Anual de Actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016.

X

Con fecha 22 de Diciembre de 2016, la Junta de Accionista aprueba el Informe Anual de Actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016. Preparado por la Oficial de Cumplimiento, Ing. Joe Jameth López.

La Compañía a la fecha de la entrega de este informe solo cuenta con un borrador aun no concluido del Manual de Políticas y Procedimientos para la Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo. Que le permita tener como guía en los procesos a realizar la debida diligencia.

En mi opinión, salvo a lo enunciado en el último párrafo de las actividades realizadas por la Oficial de Cumplimiento de la Compañía **LYL CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, El Ing. Ing. Joe Jameth López, ha cumplido con lo que disponen la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.



ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE No. 626

