



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 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:**

**2017**

**ELABORADO POR:**

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





## CONTENIDO:

### ➤ INFORME DEL AUDITOR 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:

### Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	11
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	11
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	14
4. Cuentas y Documentos por cobrar.....	14
5. Servicios y otros pagos anticipados.....	15
6. Activos por impuestos corriente.....	15
7. Otros activos corrientes.....	16
8. Propiedades, planta y equipo.....	17
9. Otros activos no corrientes.....	19
10. Cuentas y documentos por pagar proveedores.....	19
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	20
12. Obligaciones con la administración tributaria.....	20
13. Capital suscrito.....	21
14. Aportes futuras capitalizaciones.....	21
15. Reserva legal.....	22
16. Ganancias acumuladas.....	22
17. Ingresos netos y otros ingresos.....	23
18. Costo de venta.....	23
19. Gastos operacionales.....	24
20. Conciliación tributaria.....	25
21. Reformas tributarias.....	26
22. Eventos subsecuentes.....	27



**INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR  
EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
LYL CONSTRUCCIONES S.A.**

**1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **LYL CONSTRUCCIONES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 28 de abril de 2017 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **LYL CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

**2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la **LYL CONSTRUCCIONES S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.





**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

**4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.





Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

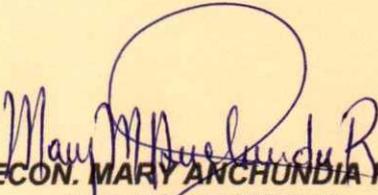
Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía **LYL CONSTRUCCIONES S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 26 de 2018

  
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO  
RUC: 1305016089001

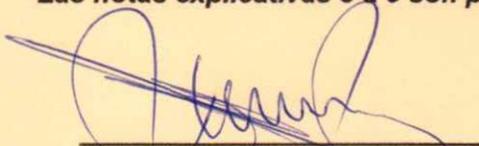
No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626

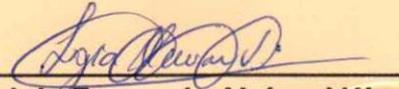


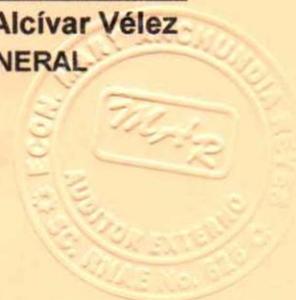
**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31-Dic</b>	<b>31-Dic</b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	24,561	283,698
Cuentas y documentos por cobrar	4	146,296	114,496
(-) Provisión cuentas incobrables	4	(5,962)	(5,962)
Servicios y otros pagos anticipados	5	15,260	25,883
Activos por impuestos corrientes	6	29,121	43,999
Otros activos corrientes	7	791,985	1,787,219
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,001,262</b>	<b>2,249,333</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	8		
Terrenos		43,580	43,580
Edificio		599,364	596,864
Vehículos		881,146	985,440
Maquinarias y equipos		1,637,772	1,760,772
Muebles y enseres		25,431	25,431
Equipo de oficina		881	881
Equipos de computación y software		14,038	14,038
<b>Total de costo</b>		<b>3,202,211</b>	<b>3,427,006</b>
(-) Depreciación acumulada		(1,189,783)	(1,175,813)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2,012,427</b>	<b>2,251,193</b>
Otros activos no corrientes	9	62,773.29	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,075,201</b>	<b>2,251,193</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>3,076,463</b>	<b>4,500,526</b>

Las notas explicativas 3 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

  
**Ing. Joe Jameth López Lóor**  
**GERENTE GENERAL**

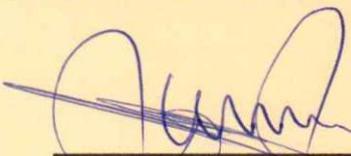
  
**Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez**  
**CONTADORA GENERAL**

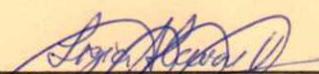


**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b><u>PASIVO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b>31-Dic</b>	<b>31-Dic</b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar	10	285,090	370,583
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	19,014	158,944
Obligaciones con la administración tributaria	12	16,458	378,183
Anticipos de clientes		-	3,975
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>320,562</b>	<b>911,684</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar l/p		-	607,348
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>607,348</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>320,562</b>	<b>1,519,032</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	13	570,000	570,000
Aportes accionistas futuras capitalizaciones	14	274,374	548,956
Reserva legal	15	191,432	186,533
Ganancias acumuladas	16	1,676,005	1,545,013
Ganancia neta del período		44,090	130,993
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,755,901</b>	<b>2,981,494</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,076,463</b>	<b>4,500,526</b>

Las notas explicativas 10 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

  
**Ing. Joe Jameth López Loor**  
**GERENTE GENERAL**

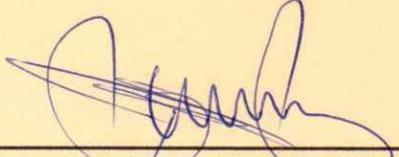
  
**Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez**  
**CONTADORA GENERAL**

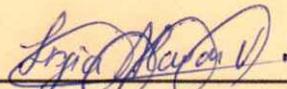


**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
(+) Ventas netas	17	1,017,523	2,078,604
(-) Costo de venta y producción	18	(648,463)	(1,528,406)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>369,060</b>	<b>550,197</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
	19		
Administración y ventas		(291,922)	(313,616)
Financieros		(450)	(14,255)
No deducibles		(2,101)	(2,101)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(294,473)</b>	<b>(329,972)</b>
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>74,587</b>	<b>220,226</b>
(-) 15% participación de trabajadores	20	(11,188)	(33,034)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<b>63,399</b>	<b>187,192</b>
(+) Gastos no deducibles	20	2,101	2,101
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>		<b>65,500</b>	<b>189,292</b>
(-) 22 % impuesto a la renta	20	(14,410)	(41,644)
<b>GANANCIA NETA</b>		<b>48,989</b>	<b>145,547</b>
(-) 10% reserva legal	20	(4,899)	(14,555)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>		<b>44,090</b>	<b>130,993</b>

Las notas explicativas 17 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Joe Jameth López Lóor  
 GERENTE GENERAL

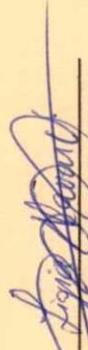
  
 Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez  
 CONTADORA GENERAL



L Y L CONSTRUCCIONES S.A.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
					GANANCIA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	570,000	548,956	57,803	339,833	162,508	1,679,100
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Transferencia de ganancia de 2015	-	-	-	162,508	(162,508)	-
Ajuste en aportes futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Ajuste por efectos de revisión tributaria	-	-	114,175	1,042,671	-	1,156,847
Reserva legal de 2016	-	-	14,555	-	-	14,555
Ganancia neta del período	-	-	-	-	130,993	130,993
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	570,000	548,956	186,533	1,545,013	130,993	2,981,494
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	-	130,993	(130,993)	-
Incremento en aportes futuras capitalizaciones	-	3,000	-	-	-	3,000.00
Reclasificación a cuenta por pagar accionista	-	(277,582)	-	-	-	(277,582)
Reserva legal de 2017	-	-	4,899	-	-	4,899
Ganancia neta del período	-	-	-	-	44,090	44,090
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	570,000	274,374	191,432	1,676,006	44,090	2,755,901

Las notas explicativas 13 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



  
 Ing. Ligia Fernanda Alcivar Vélez  
 CONTADORA GENERAL

  
 Ing. José Jameth López Lóor  
 GERENTE GENERAL

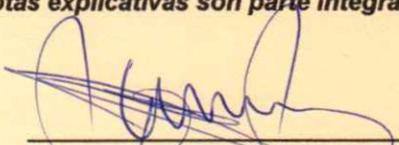
**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

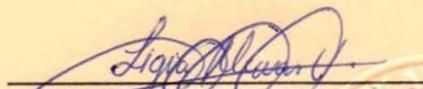
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	<b>31-Dic 2017</b>	<b>31-Dic 2016</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>123,417</b>	<b>289,924</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1,642,877</b>	<b>2,915,275</b>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	981,748	2,915,275
(+) Otros cobros por actividades de operación	661,128	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(1,519,460)</b>	<b>(2,757,210)</b>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(570,121)	(2,084,554)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(587,163)	(672,657)
(-) Intereses pagados	(451)	(14,255)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(361,725)	146,114
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>224,795</b>	<b>(256,690)</b>
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2,500)	(256,690)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	227,295	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(607,348)</b>	<b>208,836</b>
(-) Pagos de préstamos	-	(118,512)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(607,348)	327,348
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(259,137)</b>	<b>242,070</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>283,698</b>	<b>41,629</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>24,561</b>	<b>283,698</b>

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>74,587</b>	<b>220,226</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(286,210)</b>	<b>1,339,544</b>
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	13,970	257,375
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(14,410)	(41,644)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(11,188)	(33,034)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(274,582)	1,156,847
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>335,039</b>	<b>(1,269,846)</b>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(31,800)	836,672
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	14,878	259,025
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	10,623	21,531
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	932,460	(1,771,836)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(85,492)	(995,837)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(361,725)	319,381
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(139,930)	61,218
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(3,975)	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>123,417</b>	<b>289,924</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

  
**Ing. Joe Jameth López Lóor**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Ing. Ligia Fernanda Alcívar Vélez**  
**CONTADORA GENERAL**



## **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 societario No. 95665.

El representante legal de la compañía es el Señor López Loor 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, Valores y Seguros 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.

**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.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Caja</b>		
Caja general	4.564	427
<b>Bancos</b>		
Banco del Pacífico Cta. Cte. 4544064	13.159	254.132
Banco Pichincha Cta. Cte. 3429197604	205	24.000
Banco Internacional Cta. Cte. 7600616981	249	5.140
Banco Comercial Cta. Cte. 201248416	6.384	5.140
<b>TOTAL</b>	<b>24.561</b>	<b>288.838</b>

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 2017 y 2016 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>	a)		
Relacionadas		25.420	25.420
No Relacionadas		120.876	89.076
(-) Provisión de cuentas incobrables		(5.962)	(5.962)
<b>TOTAL</b>		<b>140.335</b>	<b>108.534</b>

a) Valores facturados a clientes relacionados de años anteriores y a clientes no relacionados locales \$ 62.890,45 de años anteriores y \$ 57.985,64 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 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a proveedores	a)	15.135	25.635
Anticipos de sueldos		125	248
<b>TOTAL</b>		<b>15.260</b>	<b>25.883</b>

- 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 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones en la fuente (2017)	27,299	31,948
Retenciones de IVA	1,020	2,601
Crédito tributario IVA	802	9,449
<b>TOTAL</b>	<b>29,121</b>	<b>43,999</b>

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.

**7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -**

La cuenta otros activos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Otros activos corrientes</b>			
<b>Cuentas por cobrar sustitutivas</b>	<b>a)</b>	709.451	1.696.399
<b>Cuentas por cobrar SRI</b>	<b>b)</b>	82.510	82.510
AÑO 2010	1.181		
AÑO 2012	1.930		
AÑO 2013	11.551		
AÑO 2014	13.638		
AÑO 2015	7.459		
AÑO 2016	46.750		
<b>Cuentas por cobrar SRI - utilidad</b>		-	7.127
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		24,76	1.182
<b>TOTAL</b>		<b>791.985</b>	<b>1.787.219</b>

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. La gerencia, como socio principal decidió que se disminuya la cantidad de US\$986.948 de la cuenta por pagar accionistas a su favor.

b) Son valores que se acumularon desde el año 2010 hasta el 2016, por facturas dadas de baja por el Servicio de Rentas Internas.

**ESPACIO EN BLANCO**

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

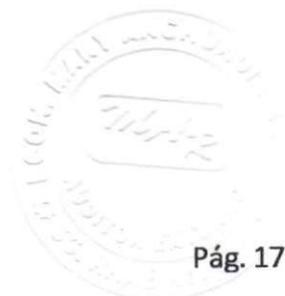
Las propiedades, planta y equipo de la compañía **L Y L CONSTRUCCIONES S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

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 equipo.

Durante el ejercicio económico del 2017, la compañía realizó la adquisición de un contenedor y la venta de un vehículo marca Ford Explorer Negra, tanquero JAC modelo HFC1251KR19.82P4X2 TM y una retroexcavadora Caterpillar modelo 320C.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

**ESPACIO EN BLANCO**



**LYL CONSTRUCCIONES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

**LYL CONSTRUCCIONES S.A.**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Baja/ Venta	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
<b><u>COSTO</u></b>					
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>					
Terrenos	43.580	-	-	43.580	
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>					
Edificio	596.864	2.500	-	599.364	5
Vehículos	985.440	-	(104.295)	881.146	20
Maquinaria y equipos	1.760.772	-	(123.000)	1.637.772	10
Muebles y enseres	25.431	-	-	25.431	10
Equipos de oficina	881	-	-	881	10
Equipos de computación y software	14.038	-	-	14.038	33
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.427.006</b>	<b>2.500</b>	<b>(227.295)</b>	<b>3.202.211</b>	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(1.175.813)</b>	<b>(184.034)</b>	<b>170.063</b>	<b>(1.189.783)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.251.193</b>	<b>(181.534)</b>	<b>(57.232)</b>	<b>2.012.427</b>	



**9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -**

El saldo a diciembre 31 de 2017 de la cuenta otros activos no corrientes es:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>
	<b>31/12/2017</b>
<i>Obras en Curso</i>	62,773
<b>TOTAL</b>	<b>62,773</b>

Valores correspondientes a costos y gastos generados por el subcontrato "servicio de alquiler de equipo (6 excavadoras 138hp) para la limpieza y desazolve de 14.80 km del río chico desde agua blanca Alajuela-Naranjal Calderón del Cantón Portoviejo", el cual se encuentra en proceso de ejecución una vez liquidado los costos y gastos serán reconocidos a cuentas de resultados en siguiente periodo.

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 de las cuentas y documentos por pagar es:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Cuentas por pagar proveedores</b>		
<i>Relacionadas</i>	62.481	62.396
<i>No Relacionadas</i>	222.609	308.187
<b>TOTAL</b>	<b>285.090</b>	<b>370.583</b>

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.

**11. 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 US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Sueldos por pagar		-	19.128
Décimo tercer sueldo		598	-
Décimo cuarto sueldo		2.504	-
Utilidad 15% trabajadores (años anteriores)	a)	-	95.079
Utilidad 15% trabajadores	b)	11.188	33.034
IESS por pagar		3.734	9.734
IESS por pagar cónyugue		19	-
Préstamos de IESS por pagar		972	1.969
<b>TOTAL</b>		<b>19.014</b>	<b>158.944</b>

a) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota 20).

**12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Retenciones de IVA		357	2.234
Retenciones en la fuente		221	1.216
Impuestos IVA por pagar (2016)		-	52.753
Impuesto a la renta (años anteriores)		-	280.335
Impuesto a la renta (2017)	c)	1.470	41.644
<b>TOTAL</b>		<b>2.048</b>	<b>378.183</b>

**12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. – (Continuación)**

- a) 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 20).

**13. 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 2017 y 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:

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

**14. APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES. -**

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

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Aportes futuras capitalizaciones</b>		
López Loor Joe	196.063	470.645
López Loor Jared	78.311	78.311
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>274.374</b>	<b>548.956</b>

**15. 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 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Reserva legal</b>		
Saldo al inicio de año	186.533	57.803
(+) Ajustes por efectos de revisión tributaria	-	114.175
(+) Aumentos en el año	4.899	14.555
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>191.432</b>	<b>186.533</b>

**16. GANANCIAS ACUMULADAS. -**

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Ganancias acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	1.545.013	339.833
(+) Transferencias de resultados en el año	130.993	162.508
(+) Ajustes por efectos de revisión tributaria	-	1.042.671
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b>	<b>1.676.005</b>	<b>1.545.013</b>

**ESPACIO EN BLANCO**



**17. VENTAS NETAS. -**

El saldo contable de las ventas netas que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b><u>Ventas Netas</u></b>		
<b><u>Venta de Bienes Gravado Tarifa 12%</u></b>		
Proyecto EPA	127.616	-
Proyecto Acueducto	-	1.408.000
Reciclaje	-	2.064
Proyecto MTOP	-	82.491
Prestación de Servicios	59.010	-
Alquiler de Equipos Acueducto	918.764	981.866
(-) Descuento en Ventas	(301.517)	(408.487)
Alquiler Bien Inmueble	164.710	12.670
Alquiler Maquinaria y Equipo	3.359	-
Otros Ingresos	808	0
Utilidad en Venta de Activos	44.773	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.017.523</b>	<b>2.078.604</b>

**18. COSTO DE VENTA. -**

El costo de venta de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b><u>(-) Costo de Venta de Producción</u></b>		
Materiales de Construcción	(64.311)	(122.221)
Servicios Recibidos	(14.624)	(108.731)
Costo Maquinarias y Camiones	(152.884)	(535.886)
Depreciación de Activos Fijos	(184.034)	(257.375)
Seguros y Reaseguros	(2.418)	(611)
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(133.865)	(366.479)
Aporte Patronal	(16.390)	(51.869)
Fondos de Reserva	(6.083)	(16.310)
Beneficios Sociales e Indemnización	(32.169)	(45.756)
Uniformes trabajadores	(613)	(3.006)
Otros Beneficios	(41.072)	(20.162)
<b>TOTAL</b>	<b>(648.463)</b>	<b>(1.528.406)</b>

**19. GASTOS OPERACIONALES. -**

Un detalle de los gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas), financiero y no deducible es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>(-) Administración y Ventas</b>		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(161.566)	(149.400)
Fondos de Reserva	(13.065)	(10.234)
Beneficios Sociales	(6.440)	(8.937)
Aporte Patronal	(19.505)	-
Gastos IESS	-	-
Honorarios, Comisiones y Dietas	(11.384)	(2.400)
Otros Gasto Personal	(16.466)	(64.087)
Arriendos	(3.261)	(4.611)
Mantenimiento y Reparación	(3.804)	(788)
Seguros y Reaseguros	(7.062)	(16.362)
Suministros y Materiales de Oficina	(3.877)	(5.118)
Notarios y Registradores	(987)	(2.319)
Gastos por Reembolso	(6.396)	(1.544)
Impuestos y Contribuciones	(24.257)	(2.953)
Servicios Básicos	(4.773)	(4.508)
Gasto de Viajes	-	(4.007)
Gasto de Gestión	(5.635)	(2.268)
Promoción y Publicidad	(741)	(2.240)
IVA cargado al Gasto	(68)	(65)
Gastos Varios	(2.635)	(14.362)
<b>TOTAL</b>	<b>(291.922)</b>	<b>(296.202)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>(-) Financieros</b>		
Gastos de Intereses	-	(4.082)
Comisión LC	(67)	(1.261)
Chequeras	(384)	(462)
Intereses a Terceros	-	(35.641)
<b>TOTAL</b>	<b>(450)</b>	<b>(41.447)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>(-) No Deducibles</b>		
Gastos No Deducibles	(2.101)	(4.750)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.101)</b>	<b>(4.750)</b>

**20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

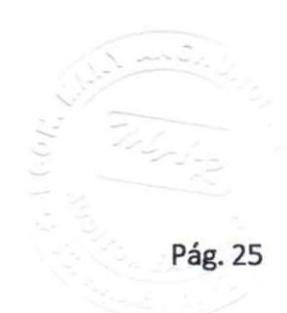
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del saldo a favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Utilidad Contable</b>	<b>74.587</b>	<b>220.226</b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación de Trabajadores	11.188	33.034
<b>Más:</b>		
Gastos No Deducibles Locales	2.101	2.101
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>	<b>65.500</b>	<b>189.292</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>14.410</b>	<b>41.644</b>

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

<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>14.410</b>	<b>41.644</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0	
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>14.410</b>	<b>41.644</b>
<b>Más:</b>		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0	
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	27.299	31.948
Crédito Tributario de Años Anteriores	0	
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>9.696</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>12.889</b>	<b>0</b>

**ESPACIO EN BLANCO**



## **21. REFORMAS TRIBUTARIAS. -**

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:
  - a. Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".



**21. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)**

- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:
  - a) “Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio”.

**22. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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**

**INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO CON LA  
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO  
(UAFE)**



**EXAMINADO POR:**  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**SC – RNAE No. 626**



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

*Dando cumplimiento al artículo 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, expedida mediante resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de junio de 2014, publicada en el registro oficial No.292 de 18 de Julio 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, Detención 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 del Oficial de Cumplimiento, nombramiento que recae en el Ing. Joe Jameth López Loor.*

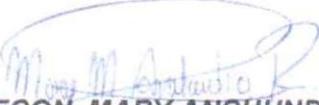
*En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la compañía, se constató que el Oficial de Cumplimiento de la compañía durante el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Ley de Prevención de Lavado de Activos en su artículo 3, y lo que establece la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos en su artículo 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 en cero y de aquellos 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 y dentro del plazo. 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 realiza sesiones mensuales para revisar los procesos que se encuentran en el manual interno de políticas y procedimientos para la prevención de lavado de activos, ha procedido a difundir a los accionistas, administradores y personal de la compañía el conocimiento del manual interno de políticas y procedimientos que deben aplicar para la prevención de lavado de activos.*

*Se constata que con fecha 22 de diciembre de 2017, 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 de 2017. El mismo que fue aprobado sin observaciones 26 de diciembre de 2017.

En mi opinión, las actividades realizadas por la Oficial de Cumplimiento de la compañía **LYL CONSTRUCCIONES S.A.** al 31 de diciembre de 2017, Ing. Joe Jameth López Loor cumple con lo que dispone 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**