

LAIA S.A.
(no consolidado)

Examen de los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
LAIA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros (no consolidado) que se adjuntan de LAIA S.A. - que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros (no consolidado) de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros (no consolidado) basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros (no consolidado). Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros (no consolidado) presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de LAIA S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados integrales, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informes requeridos por otras regulaciones

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

Quito, 03 de mayo de 2016

Guerra & Asociados 

Registro en la Superintendencia
de Compañías: 060

BYRON GUERRA VILLAVICENCIO C.P.A.
Socio - Licencia Nro. 2408

LAIA S.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivos y Equivalente de Efectivo (Nota 3)	1,132,851	1,119,445
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 4)	12,480	18,920
Cuentas por cobrar Relacionadas (Nota 14.1)	6,869,422	6,651,699
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 8.1)	<u>6,194</u>	<u>4,839</u>
 Total Activos Corrientes	 8,020,947	 7,794,903
 <u>Activos No Corrientes</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	1,608,340	1,608,340
Depreciación Acumulada	<u>(65,479)</u>	<u>(56,879)</u>
 Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 5)	 1,542,861	 1,551,461
Inversiones en Asociadas (Nota 6)	<u>9,604</u>	<u>4</u>
 Total Activo No Corriente	 <u>1,552,465</u>	 <u>1,551,465</u>
 Total Activos	 <u>9,573,412</u>	 <u>9,346,368</u>



 Dr. Francisco Roldán
 Presidente Ejecutivo
 Representante Legal



 Ing. Jimmy Dávila
 Contador General
 Reg. 17-06686

Las notas adjuntas del 1 al 16 son parte integrante de estos estados financieros.

LAIA S.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Cuentas por Pagar Relacionadas Corrientes (Nota 14.1)	1,218,802	968,802
Otras Cuentas por Pagar (Nota 7)	6,000	6,000
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 8.2)	-	1,912
Total Pasivos Corrientes	1,224,802	976,714
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Pasivos por Impuestos Diferidos (Nota 8.4)	17,065	-
Total Pasivos No Corrientes	17,065	-
Total Pasivos	1,241,867	976,714
<u>Patrimonio de los Accionistas (Nota 10)</u>		
Capital Social	5,440,000	5,440,000
Reservas	115,076	24,372
Resultados Acumulados	2,802,091	1,998,241
Resultado Integral Total	(25,622)	907,041
Total Patrimonio de los Accionistas	8,331,545	8,369,654
Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas	9,573,412	9,346,368


 Dr. Francisco Roldan
 Presidente Ejecutivo
 Representante Legal


 Ing. Jimmy Dávila
 Contador General
 Reg. 17-06686

Las notas adjuntas del 1 al 16 son parte integrante de estos estados financieros.

LAIA S.A.
 Estado de Resultados Integral
 Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ingresos Operacionales (Nota 11)	156,000	156,000
<u>Gastos Operacionales</u> (Nota 12)		
Gastos de Administración y Ventas	(135,358)	(99,946)
Gastos Financieros	<u>(120)</u>	<u>(90)</u>
Total gastos Operacionales	<u>(135,478)</u>	<u>(100,036)</u>
(Pérdida) / Utilidad en Operaciones	20,522	55,964
<u>Otros Ingresos (Egresos)</u> (Nota 13)		
Otros Ingresos	7,583	896,158
Otros (Egresos)	<u>(64)</u>	<u>(1,652)</u>
Total Otros, Neto	<u>7,519</u>	<u>894,506</u>
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	28,041	950,470
<u>Impuestos a las Ganancias</u> (Nota 8.3)		
Impuesto a la Renta	(54,728)	(43,429)
(Gasto)/Ingreso por Impuestos Diferidos	<u>1,065</u>	<u>-</u>
Total Impuesto a las ganancias	<u>(53,663)</u>	<u>(43,429)</u>
Resultado Integral Total	<u>(25,622)</u>	<u>907,041</u>


 Dr. Francisco Roldan
 Presidente Ejecutivo
 Representante Legal


 Ing. Jimmy Dávila
 Contador General
 Reg. 17-06686

Las notas adjuntas del 1 al 16 son parte integrante de estos estados financieros.

LAIA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Resultados Acumulados	Resultado Integral Total	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	16,200	820,000	19,083	430,574	2,667,902	68,854	4,022,613
Apropiación de Utilidades	-	-	-	-	61,969	(61,969)	-
Apropiación de Reservas	-	-	6,885	-	-	(6,885)	-
Aumento de Capital	5,423,800	(820,000)	(1,596)	(430,574)	(731,630)	-	3,440,000
Resultado Integral Total	-	-	-	-	-	907,041	907,041
Saldos al 31 de diciembre del 2014	5,440,000	-	24,372	-	1,998,241	907,041	8,369,654
Apropiación de resultados	-	-	90,704	-	816,337	(907,041)	-
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo años Anteriores	-	-	-	-	5,643	-	5,643
Ajustes Impuestos diferidos	-	-	-	-	(18,130)	-	(18,130)
Resultado Integral Total	-	-	-	-	-	(25,622)	(25,622)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	5,440,000	-	115,076	-	2,802,091	(25,622)	8,331,545


Dr. Francisco Roldan
Presidente-Ejecutivo
Representante Legal

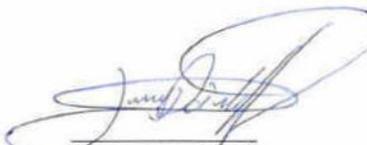

Ing. Jimmy Dávila
Contador General
Reg. 17-06686

Las notas adjuntas del 1 al 16 son parte integrante de estos estados financieros.

LAIA S.A.
 Estados de Flujos de Efectivo
 Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Recibido de Clientes	(55,283)	262,441
Pagado a Proveedores, Empleados y Terceros	(121,235)	(116,154)
Otros Ingresos (Gastos)	<u>(50,476)</u>	<u>894,416</u>
Efectivo Neto (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Operación	(226,994)	1,040,703
<u>Flujo Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adquisición de Inversiones	<u>(9,600)</u>	-
Efectivo neto (Utilizado en) las Actividades de Inversión	(9,600)	-
<u>Flujo Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
Recibido Préstamo de Accionistas	<u>250,000</u>	-
Efectivo neto Proveniente de las Actividades de Financiamiento	250,000	-
Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	13,406	1,040,703
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año.	<u>1,119,445</u>	<u>78,742</u>
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año.	<u>1,132,851</u>	<u>1,119,445</u>

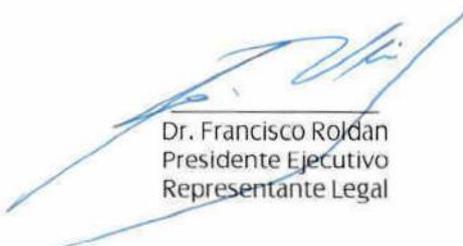

 Dr. Francisco Roldan
 Presidente Ejecutivo
 Representante Legal


 Ing. Jimmy Dávila
 Contador General
 Reg. 17-06686

Las notas adjuntas del 1 al 16 son parte integrante de estos estados financieros.

LAIA S.A.
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
Estados de Flujos de Efectivo
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Conciliación del Resultado del Año con el Flujo Proveniente de las Operaciones	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado Integral Total	(25,622)	907,041
Partidas que no Representan Movimiento de Efectivo		
Depreciación y Amortización	14,243	14,243
Impuesto a la Renta	54,728	43,429
Impuestos Diferidos	(1,065)	-
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
Aumento en Cuentas por Cobrar y Otros	6,440	106,442
(Aumento) de Cuentas por Cobrar Relacionadas	(217,723)	-
(Aumento) Activos Impuestos Corrientes	(56,083)	-
(Disminución) en Cuentas por Pagar y Otros	-	(30,452)
(Disminución) de Pasivos Impuestos Corrientes	<u>(1,912)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Operación	<u>(226,994)</u>	<u>1'040,703</u>


Dr. Francisco Roldan
Presidente Ejecutivo
Representante Legal


Ing. Jimmy Dávila
Contador General
Reg. 17-06686

Las notas adjuntas del 1 al 16 son parte integrante de estos estados financieros.