

“LACAID S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

LACAID S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

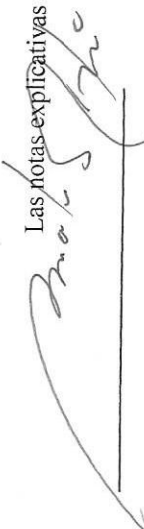
Notas a los Estados Financieros

LACAID S.A.

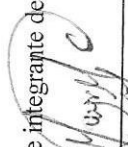
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

		Referencia a <u>Notas</u>	2012	2013	Referencia a <u>Notas</u>	2012	2013
			(en U.S. dólares)			(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVO</u>					<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>					<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4		7.540	2.709	Proveedores de bienes y servicios locales	10.530	5.686
Cuentas por Cobrar	5		9.739	86.345	Cuentas por pagar relacionados	1.670	20.760
Empleados			48	714	Cuentas por pagar acumuladas	3.986	10.492
Impuestos	6		13.833	5.853	15% Trabajadores por pagar		5.573
					Impuesto a la Renta por pagar		5.706
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			31.160	95.621	TOTAL PASIVO CORRIENTE	16.186	48.217
Propiedad Planta y Equipo	7		17.424	8.520	PATRIMONIO (Véanse estados adjuntos)	32.398	55.924
TOTAL ACTIVO			\$ 48.584	\$ 104.141	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 48.584	\$ 104.141

Las notas explicativas anexas I a II son parte integrante de los estados financieros.



MARLON SANTIN
Gerente General



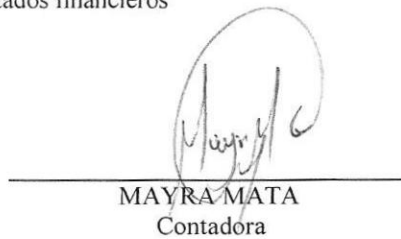
MAYRA MATA
Contadora

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2013</u> (en U.S. dólares)	<u>2012</u> (en U.S. dólares)
Ventas Netas		151.198	69.914
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion		(119.101)	(74.749)
Otros ingresos / (gastos)		5.052	1.848
Total Gastos Operacionales		<u>(114.049)</u>	<u>(72.901)</u>
Utilidad/(Pérdida) del año antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		37.149	(2.987)
Participación de los trabajadores en las utilidades	8	(5.573)	
Impuesto a la renta	8	(8.050)	
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>23.526</u>	<u>(2.987)</u>

Las notas explicativas anexas I a 11 son parte integrante de los estados financieros


MARLON SANTIN
Gerente General


MAYRA MATA
Contadora

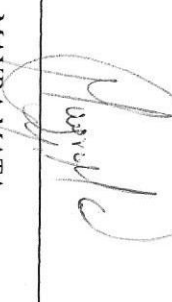
LACAIID S.A.

ESTADO PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Utilidades acumuladas	Total
	(en U.S. dólares)				
Saldos al 01 de enero 2012	2.000	12.123	1.526	19.736	35.385
Pérdida neta del año	-	-	-	(2.987)	(2.987)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	2.000	12.123	1.526	16.749	32.398
Ganancia neta del año	-	-	-	23.526	23.526
Saldos al 31 de diciembre del 2013	2.000	12.123	1.526	40.275	55.924

Las notas explicativas anexas I a II son parte integrante de los estados financieros.


MARLON SANTIN
Gerente General


MAYRA MATA
Contadora

LACAID S.A.

**ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

	<u>2013</u>
<u>Notas</u>	(en U.S. Dólares)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	<u>4.470</u>
Cobros procedentes de las Ventas	160.937
Otros cobros por actividades de operación	13.839
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(103.590)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(17.468)
Otros pagos por actividades de operación	(11.983)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(37.265)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	<u>(9.301)</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	(9.301)
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(4.831)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	<u>7.540</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	<u><u>2.709</u></u>


MARLON SANTIN
Gerente General

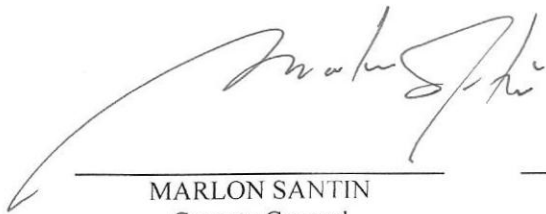

MAYRA MATA
Contadora

LACAID S.A.

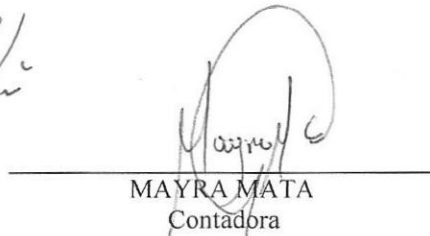
**ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

... Continuación

	<u>2013</u>
	(en U.S. Dólares)
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	37.151
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	(4.719)
Ajuste por gastos en provisiones	8.904
Ajuste Impuesto a la renta	(8.050)
Ajuste Participacion Trabajadores	(5.573)
Cambios en Activos y Pasivos	(27.962)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9.739
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(69.731)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4.844)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	34.322
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.551
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4.470



MARLON SANTIN
Gerente General



MAYRA MATA
Contadora

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LACAID S.A., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 15 de mayo del 2000.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1791729617001

El domicilio principal de la Compañía es en Av. República del Salvador N36-24 Y Suecia

El objeto social dedicarse a la actividad de Ingeniería Civil.

Los Estados Financieros han sido preparados en USD dólares.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

Caja Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ventas – Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por Cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituyen en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Valuación de Propiedad y Equipo – Al costo de adquisición. El costo de propiedad y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles y enseres, equipos de oficina, 5 para vehículos, 3 para equipo de cómputo y 20 para edificios. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados del año.

Participación de los trabajadores en las utilidades - El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. (Ver nota 10).



Provisión para impuesto a la renta – Está constituida de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 23% para el año 2012 y para el 2013 el 22% de impuesto a la renta y es registrada en los resultados del año.

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos:

Año Terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2010	3.33
2011	5.41
2012	2.90
2013	2.70

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	... (Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja		227
Bancos	2.709	7.313
Total	<u>\$ 2.709</u>	<u>\$ 7.540</u>

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 comprenden:

	... Diciembre...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes	-	9.739
Cuentas por cobrar relacionados	86.345	
Total	<u>\$ 86.345</u>	<u>\$ 9.739</u>

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 comprenden:

	... Diciembre ... <u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
IVA Crédito tributario	5.853	13.140
Crédito Tributario - Renta	-	693
Saldo al Final del Año	<u>\$ 5.853</u>	<u>\$ 13.833</u>

7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	... Diciembre ... <u>2013</u>	<u>2012</u>	Tasa anual de depreciación
	(en U.S. dólares)		%
Vehículos	32.134	32.134	20
Muebles y enseres	7.100	7.100	10
Equipo de Computación	2.666	2.666	33
	<u>41.900</u>	<u>41.900</u>	
Menos:			
Depreciación acumulada	(33.380)	(24.476)	
Total al 31 de diciembre	<u>\$ 8.520</u>	<u>\$ 17.424</u>	

8. IMPUESTO A LA RENTA

a.- Situación fiscal

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta vigente para el año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

La tarifa de impuesto del impuesto a la renta se encuentra en un proceso de disminución, hasta el año 2013 en que alcanzará el 22%; para el año 2012 la tarifa será del 23%.

b.- Conciliación tributaria

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	... Diciembre ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad /Perdida antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	37.151	(2.989)
(-) 15% Participación trabajadores	(5.573)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	31.578	(2.989)
(+) Gastos no deducibles	5.013,00	393
(-) Otras deducciones	-	
Base imponible para impuesto a la renta	36.591	(3.382)
Impuesto a la renta (tarifa)	8.050	-778
Anticipo calculado de impuesto a la renta	601	932

De acuerdo con las normas tributarias vigentes el Impuesto a la Renta corresponde al mayor valor en el Impuesto a la Renta – según tarifa vigente – frente al Anticipo calculado de Impuesto a la renta.

9. CUENTAS POR PAGAR ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios Sociales (1)	493	3.653
Aportes y Otros del Personal (2)	344	202
Administración Tributaria	9.655	131
Total	10.492	3.986

(1) Incluye beneficios de Ley: 13er. y 14to. Sueldos, Fondo de Reserva, Vacaciones.

(2) Incluye: Aportes con el IESS

10. CAPITAL SOCIAL

Capital Social: El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 2000 participaciones de valor nominal US\$10 cada una.

Reserva Legal: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de marzo del 2014), no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

