LACAID S A

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
Activos:		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	149	159
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	48.615	48.615
Otras cuentas por cobrar	21.620	34.803
Activos por impuestos corrientes	2.330	926
Total activos corrientes	72.714	84.503
Activos no corrientes		
Propiedades, maquinaria y equipos	14.329	2.027
Total activos no corrientes	14.329	2.027
Total activos	87.043	86.530
Pasivos		
Cuentas y documentos por pagar	7.505	6.130
Otras obligaciones corrientes	52.250	20.732
Otros pasivos corrientes	6.963	3.684
Total pasivos corrientes	66.718	30.546
Total pasivos no corrientes	-	-
Total pasivos	66.718	30.546
Patrimonio neto		
Capital suscrito o asignado	2.000	2.000
Aporte para futuras capitalizaciones	22.123	12.123
Reservas	1.586	1.586
Otros resultados integrales	13.254	-
Otros resultados integrales	-	-
Resultados acumulados	(18.637)	40.275
Ganancias acumuladas	(18.637)	40.275
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-	-
Total patrimonio	20.325	55.984
Total pasivos y patrimonio	87.043	86.530

LACAID S A**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**

(Expresado en dólares)

Por los años terminados al	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ingresos de actividades ordinarias	8.200	64.768
Costo de ventas y producción	-	-
Ganancia bruta	8.200	64.768
Otros ingresos	-	-
Gastos		
Gastos administrativos	69.421	62.965
Gastos de venta	-	-
Gastos financieros	1.004	-
Otros gastos	-	-
	70.426	62.965
Pérdida (Ganancia) antes de participación a los trabajadores e impuesto a las ganancias	(62.226)	1.803
Participación trabajadores	-	270
Pérdida (Ganancia) antes de provisión para impuesto a la renta	(62.226)	1.533
Impuesto a las ganancias		
Impuesto a la renta corriente	-	337
Ingreso por impuestos diferidos	-	-
Gastos por impuestos diferidos	-	-
	-	337
Pérdida (Ganancia) neta del ejercicio	(62.226)	1.196

LACAD S.A
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresado en dólares)

Concepto	Reservas			ORI			Resultados acumulados					
	Capital	Reserva Legal	Reserva facultativa y estatutaria	Subtotal	Superavit por revaluación	Otros beneficios definidos	Subtotal	Resultados acumulados	Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultados del ejercicio	Subtotal	Total
Saldo al 01 de enero de 2014	2.000	1.586	12.123	13.709	.	.	.	40.275	.	.	40.275	55.984
Transferencia de resultados acumulados	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Ajustes por error	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Resultado integral del período	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2.000	1.586	12.123	13.709	.	.	.	40.275	.	.	40.275	55.984
Transferencia a resultados acumulados	.	.	.	.	.	.	.	3.313	.	.	3.313	3.313
Resultado integral del período	.	.	10.000	10.000	13.254	.	13.254	.	.	(62.226)	(62.226)	(38.972)
Compensación de pérdidas	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2.000	1.586	22.123	23.709	13.254	.	13.254	43.588	.	(62.226)	(18.637)	20.325

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

LACAID S A

RUC / Identificación de la entidad:

1791729617001

Domicilio de la entidad:

República del Salvador N36-24 y Suecia

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

La compañía LACAID S A fue constituida mediante escritura pública el 15 de junio del 2000, en la ciudad de Quito– Ecuador . Su objetivo social está relacionado con las actividades de Ingeniería Civil.

La composición accionaria:

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	2016	2015
Lorena Marilú Calvas	68%	68%
Marlon Giovanni Satín Calvas	32%	32%
Total	100.00%	100.00%

•

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la compañía. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

3.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31.2015	Diciembre 31.2014
Bancos Comerciales	148.86	159.29

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

BANCOS COMERCIALES	DICIEMBRE 31.2015	DICIEMBRE 31.2014
Banco Capital 17050062-96	148.86	148.86
Banco Pacifico	0.00	10.43

5. CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2015	DICIEMBRE 31-2014
WITT SANCHEZ JONNY	48.615.18	48.615.18
MARLON SANTIN	20894.91	34077.39
PRESTAMOS EMPLEADOS	581.13	581.13
ANTICIPO A PROVEEDORES	144.00	144.00

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2015	DICIEMBRE 31-2014
IVA EN COMPRAS	2.170.07	926.05

7. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2015	DICIEMBRE 31-2014
MUBLES Y ENSERES	708.09	
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.418.01
SOFTWARE		609.11
EQUIPO DE COMPUTACION	366.95	
VEHICULOS	13.253.58	0.00
PPE	14.328.62	2.027.12

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2015	DICIEMBRE 31-2014
MUBLES Y ENSERES	7.099.75	
MAQUINARIA Y EQUIPO		7.099.75
SOFTWARE		3.392.12
EQUIPO DE COMPUTACION	3.392.12	
VEHICULOS	32.133.93	32.133.93

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2015	DICIEMBRE 31-2014
MUBLES Y ENSERES	6.391.66	
MAQUINARIA Y EQUIPO		5.681.74
SOFTWARE		2.783.01
EQUIPO DE COMPUTACION	3.025.17	
VEHICULOS	32.133.93	32.133.93

El movimiento de las propiedades, muebles y equipos fue como sigue:

Concepto	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipos de computación	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	Total
<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>					
Saldo inicial	7.099,75	-	3.392,12	32.133,90	42.625,77
Adiciones	-	-	-	-	-
Valor razonable	-	-	-	16.566,97	16.566,97
Bajas y ventas	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	(6.391,66)	-	(3.025,17)	(35.447,29)	(44.864,12)
Saldo final	708,09	-	366,95	13.253,58	14.328,62
<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>					
Saldo inicial	7.099,75	-	3.392,12	32.133,90	42.625,77
Adiciones	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	(5.681,74)	-	(2.783,01)	(32.133,90)	(40.598,65)
Saldo final	1.418,01	-	609,11	-	2.027,12

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
CTAS.Y DCTOS POR PG. NO RELACIONADOS	7.504,59	6.130,28
	<u>7.504,59</u>	<u>6.130,28</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Por beneficios de ley a empleados	6.686,93	3.233,88
Con la administración tributaria	3.425,51	127,49
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	337,22
Con el IESS	275,87	450,15
	<u>10.388,31</u>	<u>4.148,74</u>

(1) Un detalle de la cuenta beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos por pagar	4.725,42	1.066,96
Decimo tercer sueldo por pagar	1.046,69	1.721,15
Decimo cuarto sueldo por pagar	914,82	445,77
	<u>6.686,93</u>	<u>3.233,88</u>

(2) Un detalle de las obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Retención Fuente por Compras	1615,91	127,49
Retención Iva por Pagar	1809,60	337,22
	<u>3425,51</u>	<u>464,71</u>

(3) Un detalle de las obligaciones con el IESS es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Aportes por pagar	201,67	450,15
Prestamos quirografarios por pagar	74,20	-
	<u>275,87</u>	<u>450,15</u>

10. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de 2000,00 participaciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos. Las participaciones de la Compañía no presenta restricciones para el pago de dividendos o devoluciones de capital.

11. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidación de impuestos, etc.

El saldo del capital adicional, podrá capitalizarse en la parte que excede las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos ni podrá utilizarse para capital asignado no pagado, es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Según Resolución No. SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 Registro Oficial No. 566, del 28 de octubre de 2011, la cuenta reserva de capital debe ser reclasificada de "Reservas" a la cuenta de "Resultados Acumulados" en el subgrupo contable "Reserva de Capital", perfeccionada en el 2014 por la modificación del plan de cuentas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Prestación de servicios	8.200,00	64,767,86
	-	-
	<u>8.200,00</u>	<u>64,767,86</u>

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	24.477,46	47.638,68
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	13.072,00	1.040,33
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.797,06	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.362,30	5.882,39
Depreciaciones:	4.265,47	7.218,98
Impuestos, contribuciones y otros	4.177,52	79,15
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	854,52	-
Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
Arrendamiento operativo	6.480,00	-
Transporte	984,56	-
Mantenimiento y reparaciones	195,73	-
Otros	6.759,06	1.105,00
	<u>70.425,68</u>	<u>62.964,53</u>

15. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, a criterio de la Administración de la Compañía excepto por el punto anterior, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

16. SANCIONES.

16.1. De la Superintendencia de Compañías.-

Se han aplicado una sanción a La Compañía por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 por la no presentación de información.

16.2. De otras autoridades administrativas.-

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía , a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2015 y 2014.

17. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración con fecha 21 de noviembre del 2016.

**CPA JENNY ISABEL DIAZ AREVALO
CONTADORA
REG 29779**