

LACAID S A

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Diciembre 31,2016	Diciembre 31,2015
Activos:		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.453	149
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	39.583	48.615
Otras cuentas por cobrar	21.349	21.620
Activos por impuestos corrientes	1.792	2.330
Total activos corrientes	65.178	72.714
Activos no corrientes		
Propiedades, maquinaria y equipos	10.245	14.329
		-
Total activos no corrientes	10.245	14.329
Total activos	75.423	86.530
Pasivos		
Cuentas y documentos por pagar	3.160	7.505
Otras obligaciones corrientes	52.586	52.250
Otros pasivos corrientes	932	6.963
		-
Total pasivos corrientes	56.678	30.546
Total pasivos no corrientes	-	-
Total pasivos	56.678	30.546
Patrimonio neto		
Capital suscrito o asignado	2.000	2.000
Aporte para futuras capitalizaciones	22.123	22.123
Reservas	1.586	1.586
Otros resultados integrales	9.940	13.254
Otros resultados integrales	1.733	-
Resultados acumulados	(18.637)	(18.637)
Ganancias acumuladas	(18.637)	(18.637)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-	-
Total patrimonio	18.745	20.325
Total pasivos y patrimonio	75.423	86.530

LACAID S A**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN****(Expresado en dólares)**

Por los años terminados al	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos de actividades ordinarias	42.000	8.200
Costo de ventas y producción	-	-
Ganancia bruta	42.000	8.200
Otros ingresos	-	-
Gastos		
Gastos administrativos	38.691	69.421
Gastos de venta	-	-
Gastos financieros	-	1.004
Otros gastos	-	-
	38.691	70.426
Ganancia (Pérdida) antes de participación a los trabajadores e impuesto a las ganancias	3.309	(62.226)
Participación trabajadores	496	-
Ganancia (Pérdida) antes de provisión para impuesto a la renta	2.813	(62.226)
Impuesto a las ganancias		
Impuesto a la renta corriente	1.080	-
Ingreso por impuestos diferidos	-	-
Gastos por impuestos diferidos	-	-
	1.080	-
Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio	1.733	(62.226)

LACAIID SA

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	60%	60%
Marlon Giovanny Satín Calvas	40%	40%
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 2016 y 2015, 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 31.2016	Diciembre 31.2015
Bancos Comerciales	2453.30	148.86

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

BANCOS COMERCIALES	DICIEMBRE 31.2016	DICIEMBRE 31.2015
Banco Capital 17050062-96	2304.44	148.86
Banco Pacifico	0.00	0.00

5. CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2016	DICIEMBRE 31-2015
WITT SANCHEZ JONNY	39.583.40	48.615.18
MARLON SANTIN	16.349.32	20.894.91
PRESTAMOS EMPLEADOS	0.00	581.13
ANTICIPO A PROVEEDORES	5.000.00	144.00

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2016	DICIEMBRE 31-2015
IVA EN COMPRAS	951.96	926.05
RT FUENTE POR VENTAS	840.00	

7. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2016	DICIEMBRE 31-2015
MUBLES Y ENSERES	0.00	708.09
EQUIPO DE COMPUTACION	124.79	366.95
VEHICULOS	10.120.19	13.253.58
PPE	10.244.98	14.328.62

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

	DICIEMBRE 31-2016	DICIEMBRE 31-2015
MUBLES Y ENSERES	7.099.75	7.099.75
EQUIPO DE COMPUTACION	3.392.12	3.392.12
VEHICULOS	32.133.93	32.133.93
REV. PPE VEHICULOS	16.566.97	16.566.97

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada fue como sigue:

	DICIEMBRE 31-2016	DICIEMBRE 31-2015
MUBLES Y ENSERES	7.099.75	6.391.66
EQUIPO DE COMPUTACION	3.267.33	3.025.17
VEHICULOS	32.133.93	32.133.93
DEP. ACUM PPE REV VEHIC	6.446.78	3.313.39

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 2016</u>					
Saldo inicial	7.099,75	-	3.392,12	48.700,87	59.192,74
Adiciones	-	-	-	-	-
Valor razonable	-	-	-	-	-
Bajas y ventas	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	(7.099,75)	-	(3.267,33)	(38.580,68)	(48.947,76)
Saldo final	-	-	124,79	10.120,19	10.244,98
<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>					
Saldo inicial	7.099,75	-	3.392,12	32.133,90	42.625,77
Adiciones	-	-	-	16.566,97	16.566,97
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

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
CTAS.Y DCTOS POR PG. NO RELACIONADOS	3.160,40	7.504,59
CTAS.Y DCTOS POR PG. RELACIONADOS	44.534,14	48.824,73
	<u>47.694,54</u>	<u>56.329,32</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Por beneficios de ley a empleados	187,87	6.686,93
Con la administración tributaria	6.972,78	3.425,51
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.079,81	-
Con el IESS	247,46	275,87
	<u>8.487,92</u>	<u>10.388,31</u>

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

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos por pagar	0,00	4.725,42
Decimo tercer sueldo por pagar	31,62	1.046,69
Decimo cuarto sueldo por pagar	156,25	914,82
	<u>187,87</u>	<u>6.686,93</u>

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

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Retención Fuente por Compras	1134,32	1615,91
Retención Iva pro Ventas	1870,57	
Iva en Ventas por Pagar	3967,29	
Impuesto Renta por pagar del ejercicio	1079,81	1809,60
	8051,99	3425,51

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

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Aportes por pagar	247,46	201,67
Prestamos quirografarios por pagar	-	74,20
	247,46	275,87

10. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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 2016 y 2015, 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, 2016	Diciembre 31, 2015
Prestación de servicios	42.000,00	8.200,00
	-	-
	42.000,00	8.200,00

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14.493,27	24.477,46
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	13.336,00	13.072,00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.062,84	4.797,06
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.815,55	4.362,30
Depreciaciones:	770,25	4.265,47
Impuestos, contribuciones y otros	70,25	4.177,52
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		854,52
Gasto planes de beneficios a empleados		-
Arrendamiento operativo	951,30	6.480,00
Transporte		984,56
Mantenimiento y reparaciones	75,00	195,73
Otros	2.116,39	6.759,06
	38.690,85	70.425,68

15. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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.-

No se han aplicado una sanción a La Compañía por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 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 2016 y 2015.

17. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 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 2016 han sido aprobados por la Administración con fecha 1 de abril del 2017.

CPA JENNY ISABEL DIAZ AREVALO
CONTADORA
REG 29779