Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

LACAID S A

RUC de la entidad:

1791729617001

Domicilio de la entidad:

Republica del Salvador N24-36 y Suecia

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANÓNIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Lacaid S. A. empresa constituida el 15 de junio del 2000 Su actividad económica es Actividades de Ingeniería Civil

Estructura organizacional y societaria:

LACAID S A, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

Ing. Marlon Giovanny Santin Calvas, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía,

suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

- 1 Actividades de Ingenierìa Civil

Composición empresarial

Las participaciones de LACAID S A:

Nombre del accionista	**Participaciones**	**%**
MARLON GIOVANNY SANTIN CALVAS	$1000	50%
LORENA MARILU CALVAS	$1000	50%
Total	$2000.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2017, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de LACAID S A, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES),

así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

1.3. Moneda funcional y su 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 LACAID S A, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

LACAID S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS

ACTIVO	2017	2016
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo		
Efectivo en Bancos		
Cuentas Corrientes		
Banco Capital 170600062-96	144,63	148,86
Banco Amazonas 30-31063980	460,02	2.304,44
Cuentas y Documentos ***por Cobrar C/P***		
Cuentas Comerciales por Cobrar		
Cuentas por Cobrar - Witt Sanchez Jonny Enrique	39.583,40	39.583,40
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar		
Cuentas por Cobrar - Marlon Santini	12.310,34	16.349,32
Otros activos corrientes		
Iva En Compras (mensual)	1.666,02	951,96
Retención Fuente Por Ventas (anual)	467,29	840,00
Propiedades, Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	-	-
Costo de Adquisición Muebles y Enseres	7.099,75	7.099,75
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(7.099,75)	(7.099,75)
Equipo De Computación	-	
Costo de Adquisición Equipo De Computación	3.392,12	3.392,12
Depreciación Acumulada Equipo De Computación	(3.392,12)	(3.267,33)
Vehículos, Equipo de Transporte y **Caminero Móvil**	- -	-
Costo de Adquisición Vehículos	32.133,93	32.133,93
Revaluación PPE (Vehículos) Adop. NIFF	16.566,97	16.566,97

Depreciación Acumulada Vehículos	(32.133,93)	(32.133,93)
Depreciación Acumulada PPE(vehículos) Adop. NIFF	(9.760,17)	(6.446,78)
Total **Activo**	61.438,50	75.422,96
PASIVO		
Pasivos *Corrientes*		
Préstamos Bancarios A Corto Plazo		
Cuentas por Pagar Comerciales		
Cts.y Dcts. por Pg. NO Relacionados Locales	5.447,68	3.160,40
Cts.y Dcts. por Pg. Relacionados Locales	20.267,29	20.267,29
Préstamos De Accionistas	-	-
Cts.y Dcts. por Pg. Lorena Calvas	4.517,86	24.266,85
Cuentas por pagar por impuestos corrientes SRI		
Retención Fuente Por Compras	-	1.134,32
Retención Iva Por Pagar	-	1.870,57
Iva En Ventas Por Pagar	1.245,96	3.967,29
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	-	1.079,81
Obligaciones por beneficios a los empleados IESS		
Préstamos Quirografarios por Pagar	607,25	-
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	32,35	31,62
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	160,83	156,25
Sueldos y Salarios por Pagar	7.770,86	- - -
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	343,87	496,37
Aportes Iees por Pagar	951,28	247,46
Total **Pasivo**	41.345,23	56.678,23
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital Social Suscrito Pagado		
Capital Suscrito y Asignado	2.000,00	2.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	22.123,22	22.123,22
Resultados Acumulados		
Utilidades Restringidas		
Reserva Legal	1.585,73	1.585,73
Utilidades No Distribuidas		
Utilidades del Ejercicio Anteriores	45.321,27	43.588,29
Utilidades del Ejercicio	1.348,54	1.732,98
Deficit Acumulado (Cr)		
Pérdidas de Ejercicios 2015	(62.225,68)	(62.225,68)

Ajustes Por Conversion		
Ajustes por Adopción NIIF-PYMES		
Superavit Por Revaluaciòn PPE	9.940,19	9.940,19
Total **Patrimonio**	20.093,27	18.744,73
Total **Pasivo y Patrimonio**	61.438,50	75.422,96

1.4. 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 corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el “Pasivo corriente”.

Banco Capital 170600062-96	144,63
Banco Amazonas 30-31063980	460,02

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Cuentas Comerciales por Cobrar	**2017**	2016
Cuentas por Cobrar - Witt Sanchez Jonny Enrique	39.583,40	39.583,40
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar		
Cuentas por Cobrar - Marlon Santin	12.310,34	16.349,32

Se observa una disminución en la cuenta de Marlon Santin, ya que el mismo solicita que los sueldos mes a mes le sean acreditados a su cuenta pendiente.

1.7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Otros activos corrientes	**2017**	**2016**
Iva En Compras (mensual)	1.666,02	951,96
Retención Fuente Por Ventas (anual)	467,29	840,00

El saldo correspondiente a las Retención Fuente Por Ventas, corresponde al Saldo a favor de Lacaid en la Conciliación Tributaria al 31 de diciembre del periodo 2017, el mismo que tenía un:

Saldo Inicial $840,00 más retenciones realizadas durante el periodo 2017 de $168,00 y menos el registrado del Impuesto a la Renta por Pagar de $540,71 generado en la Conciliación Tributaria, registra el saldo final a favor de $467,29

1.8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Muebles y enseres	7,099.75	-7,099.75	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	32,133.93	-32,133.93	-	-	-	16,566.97	-6,446.78	10,120.19
Equipo de computación	3,392.12	-3,267.33	-	-	-	-	-	124.79
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	42,625.80	-42,501.01	-	-	-	16,566.97	-6,446.78	10,244.98

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Muebles y enseres	-	-	7,099.75	-7,099.75	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	10,120.19	-	32,133.93	-32,133.93	-	-	-3,313.39	6,806.80
Equipo de computación	124.79	-	3,392.12	-3,392.12	-	-	-124.79	-
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	10,244.98	-	42,625.80	-42,625.80	-	-	-3,438.18	6,806.80

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
SALDO FINAL	6,806.80	6,806.80

El movimiento en la cuenta de Equipo de Computación por $124,79 es el valor que se procede a registrar dando de baja totalmente a los equipos.

Con respecto a la cuenta Vehículos se registra la depreciación sobre el valor de la Revaluación de PPE Vehículos $3.313,39

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Cuentas por Pagar Comerciales	**2017**	**2016**
Cts.y Dcts. por Pg. NO Relacionados Locales	5.447,68	3.160,40
Cts.y Dcts. por Pg. Relacionados Locales	20.267,29	20.267,29
Préstamos De Accionistas	-	-
Cts.y Dcts. por Pg. Lorena Calvas	4.517,86	24.266,85

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Cuentas por pagar por impuestos corrientes SRI	**2017**	**2016**
Retención Fuente Por Compras	-	1.134,32
Retención Iva Por Pagar	-	1.870,57
Iva En Ventas Por Pagar	1.245,96	3.967,29
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	-	1.079,81
Obligaciones por beneficios a los empleados IESS		
Préstamos Quirografarios por Pagar	607,25	-
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	32,35	31,62
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	160,83	156,25
Sueldos y Salarios por Pagar	7.770,86 -	-
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	343,87	496,37
Aportes Iees por Pagar	951,28	247,46

Con respecto a la cuenta Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio, no registra un valor en cero, ya que de acuerdo a la nota que relaciona el valor que queda a favor de la compañía después de la Conciliación Tributaria, el movimiento se dio de la siguiente manera:

Saldo inicial $1079,81 menos las retenciones del periodo 2016 por $840,00 se canceló abril $239,81

En el período 2017 se genera un Impuesto a la Renta por Pagar de $540,71 el mismo que en la Conciliación Tributaria se registra las retenciones realizadas durante el periodo 2017 de $1008,00 estableciéndose un valor a favor de la compañía por $467,29 mismo valor que se encuentra reflejado en el Activo Corriente del respectivo Balance 2017.

1.10. Capital suscrito.

Capital Social Suscrito Pagado	**2017**	**2016**
Capital Suscrito y Asignado	2.000,00	2.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	22.123,22	22.123,22
Resultados Acumulados		
Utilidades Restringidas		
Reserva Legal	1.585,73	1.585,73
Utilidades No Distribuidas		
Utilidades del Ejercicio Anteriores	45.321,27	43.588,29
Utilidades del Ejercicio	1.348,54	1.732,98
Deficit Acumulado (Cr)		
Pérdidas de Ejercicios 2015	(62.225,68)	(62.225,68)

LACAID S A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(EXPRESADO EN DÓLARES)
Al 31 de Diciembre del 2017

Concepto	Capital	Aportes de socios	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo del período inmediato anterior	2,000.00	22,123.22	1,585.73	9,940.19	-18,637.39	1,732.98	18,744.73
Cambios del año en el patrimonio	-	-	-	-	1,732.98	-384.44	1,348.54
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	22,123.22	-	-	-	-	22,123.22
Dividendos a pagar	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	1,732.98	-1,732.98	-
Realización de la reserva por valuación de activos financieros disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de activos intangibles	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a cuentas de activos y/o pasivos	-	-22,123.22	-	-	-	-	-22,123.22
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	1,348.54	1,348.54
Saldo al final del período según movimiento	2,000.00	22,123.22	1,585.73	9,940.19	-16,904.41	1,348.54	20,093.27

Ing. Marlon Giovanny Santin Calvas

C.P.A. Jenny Isabel Díaz Arévalo

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

Los Aportes Futuras Capitalizaciones del periodo 2016 por $22123,22 durante el periodo 2017 tuvieron un movimiento, en el mes de mayo con acta de Junta de Accionistas, la Sra. Lorena Calvas solicita la devolución de los valores prestados y que fueron considerados para realizar una Futura Capitalización, por lo cual se reversa el movimiento y se la acredita a su cuenta respectiva de Cuentas por Pagar Lorena Calvas, con la observación de que apenas haya los fondos respectivos serán cancelados dichos valores.

En el mes de noviembre, La Superintendencia de Compañías con fecha 29 de noviembre envía una comunicación en la cual indica que la compañía entra el causal de disolución de acuerdo a los art. 198 y 361 de la Ley de Compañías Motivo por el cual de acuerdo al acta de junta de Accionistas del 1 de diciembre Lorena Calvas reconsidera los valores $22123,22 se quede como aportes para la futura capitalización y se realicen los tramites correspondientes para superar este causal.

1.11. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.13. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.12. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.13. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

LACAID S A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(EXPRESADO EN DÓLARES)

Por los años terminados en,	2017/12/31
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$1348.54
(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO	$46948.56
Castigo de cuentas incobrables	-
Reversión y ajustes de cuentas incobrables	-
Provisión obsolescencia de inventarios	-
Ajustes de inventarios	-
Depreciación	$3438.18
Baja de propiedad, planta y equipo	$42625.80
Bajas de Propiedades de Inversión	-
Valor razonable de propiedades de inversión	-
Bajas de activos intangibles	-
Amortización de activos intangibles	-
Ventas y bajas de activo Biológico	-
Ajuste a valor razonable de activos biológicos	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Costo financiero de jubilación patronal y desahucio	-
Actualización de Inversiones	-
Liberación de impuestos diferidos	-
Provisión de impuesto a las ganancias	$540.71
Provision por participación a los trabajadores	$343.87
VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	$12229.04
Activos financieros	$9038.98
Inventarios	-
Servicios y otros pagos anticipados	-
Activos por impuestos corrientes	$-341.35
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	-
Otros activos corrientes	-
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	-
Cuentas y documentos por pagar	$2287.28
Provisiones	-
Otras obligaciones corrientes	$1244.13
Anticipos de clientes	-
Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas	-
Otros pasivos corrientes	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$60526.14

Ing. Marlon Giovanny Santín Calvas
GERENTE GENERAL

C.P.A. Jenny Isabel Díaz Arévalo
CONTADOR GENERAL

LACAID S A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(EXPRESADO EN DÓLARES)

Por los años terminados en,	2017/12/31
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	$54951.48
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-
Efectivo pagado por Participación a trabajadores	-
Impuesto a la Renta pagado	-
Intereses pagados	-
Otros ingresos	$5574.66
Otros egresos	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$60526.14
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pago por compra de propedad planta y equipo	$-42625.80
Pago por compra de Propiedades de inversión	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por aumento de activos intangibles	-
Pago por inversiones	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-
Efectivo (pagado) recibido de terceros	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	$-42625.80
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo para aumento de capital	-
Efectivo (pagado) recibido en contratos de arrendamiento financiero	-
Efectivo (pagado) recibido en obligaciones financieras	-
Efectivo (pagado) recibido por cuentas por pagar relacionadas	-
Efectivo (pagado) en obligaciones emitidas	-
Efectivo pagado en otros pasivos financieros	$-19748.99
Pago por jubilación patronal	-
Pago por desahucio	-
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	$-19748.99
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	$-1848.65
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$2453.30
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$604.65

Ing. Marlon Giovanny Santin Calvas
GERENTE GENERAL

C.P.A. Jenny Isabel Díaz Arévalo
CONTADOR GENERAL

2. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.