

# LIPROYECTOS S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

### 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **LIPROYECTOS S.A.**, se constituyó el 11 de octubre de 2006, su actividad principal es Las actividades de construcción de obras civiles, ubicada en la ciudad de Guayaquil en la Calle Los Ríos 305-A y Padre Solano, el RUC es 0992481374001 y el Expediente 124759.

### 2. MONEDA NACIONAL

**LIPROYECTOS S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, valores y seguros, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **LIPROYECTOS S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, valores y seguros.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **LIPROYECTOS S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **LIPROYECTOS S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **LIPROYECTOS S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

### 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

## 5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos**.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**.- A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	1,050.76
<u>CTA. AH. PROD.06211467009</u>	88.70
<b>TOTAL</b>	<b>1,139.46</b>

#### 6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	40,209.28
<b>TOTAL</b>	<b>40,209.28</b>

#### 6.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como se detalla:

	(en U. S. dólares)
<u>CXC JULIO PATIÑO</u>	24,539.78
<u>CXC NOVOSETTY</u>	152,311.44
<b>TOTAL</b>	<b>176,851.22</b>

#### 6.1.4. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como se detalla:

	(en U. S. dólares)
<u>INV. PRODUCTOS TERMINADOS</u>	32,342.95
<b>TOTAL</b>	<b>32,342.95</b>

#### 6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENDA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	7,628.97
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	4,126.51
<b>TOTAL</b>	<b>11,755.48</b>

#### 6.1.6. SERV. Y OTROS PAGOS ANTIC

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	6,335.56
<b>TOTAL</b>	<b>6,335.56</b>

#### 6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>MUEBLES Y EN SERES</u>	240.75
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	1,945.44
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	248.75
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	30,904.47
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-26.13
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-287.24
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-41.46
<u>(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP.</u>	-16,952.66
<b>TOTAL</b>	<b>16,031.92</b>

#### 6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

##### PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	16,068.34
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>	13,080.02
<b>TOTAL</b>	<b>29,148.36</b>

#### 6.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>CXP VARIOS RELACIONADOS</u>	7,320.00
<u>CXP ACCIONISTAS</u>	164,605.30
<b>TOTAL</b>	<b>171,925.30</b>

#### 6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	1,718.57
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	3,086.47
<b>TOTAL</b>	<b>4,805.04</b>

#### 6.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>SOBREGIROS BANCARIOS</u>	17,592.10
<u>PRESTAMO BANCARIO</u>	23,760.77
<u>TARJETA DE CREDITO</u>	6,774.12
<b>TOTAL</b>	<b>48,126.99</b>

#### 6.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	9,592.92
<b>TOTAL</b>	<b>9,592.92</b>

### 6.1.13. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El valor a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	1,128.30
<b>TOTAL</b>	<b>1,128.30</b>

### 6.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	1,039.44
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	77.23
<u>FONDO RESERVA IESS X PAG.</u>	34.99
<b>TOTAL</b>	<b>1,151.66</b>

### 6.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	406.98
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	2,920.82
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	1,665.25
<b>TOTAL</b>	<b>4,993.05</b>

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017, LIPROYECTOS S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	570,417.79
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	562,895.81
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>7,521.98</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,128.30
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>6,393.68</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>6,393.68</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 LIPROYECTOS S.A., cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	28,182.49
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-4,795.32
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>23,387.17</b>

## 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa LIPROYECTOS S.A. cuenta con efectivo de \$1,139.46 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	52,520.06
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	10,453.89
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-62,564.90
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>409.05</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	730.41
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>1,139.46</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (01 de marzo del 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**