

**COMPAÑÍA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS LAKESEPS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía “CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS LAKESEPS CIA LTDA.”, se constituyó mediante Escritura Pública.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años.

El objeto social básico que tiene la compañía es: Instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicación, de radar y tendido de redes eléctricas⁶⁰.

El capital pagado inicial fue de \$400.00 cuatrocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2019

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la **COMPAÑÍA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS LAKESEPS CIA LTDA.**

Al momento de nuestra gestión, se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Ing. Sandro Encarnación
PRESIDENTE	Sra. Cinthya Encarnación

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y presidente desde el

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Encarnación Sánchez Sandro	90%	360.00
Encarnación Sánchez Cinthya	20%	40,00
TOTAL		\$ 400,00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2018 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-18
Bancos (a)	623.55
TOTAL	623.55

- (a) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

	31-dic-18
Cuentas por cobrar (a)	3252.84
Otras cuentas por cobrar (b)	
Otras cuentas por cobrar (c)	-
Otros activos corrientes (d)	
Crédito Tributario IVA (e)	-
Crédito Tributario Renta (f)	668.61
TOTAL	3921.45

- (a) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 120 días.
- (b) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa y el anticipo pagado por concepto de impuesto a la renta.

PASIVO

3.8 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-18
Proveedores Nacionales (a)	598.88
Otras cuentas por Pagar (b)	658.19
TOTAL	1257.07

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2018 que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Son valores que corresponde a pagos del IESS

3.11 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-18
Participación Trabajadores	504.61
TOTAL	504.61

3.12 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-18
Impuestos por pagar	238.74
TOTAL	238.74

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-18
Utilidad del ejercicio	3364.05
Participación trabajadores	504.61
Utilidad antes de impuesto a la renta	2859.44
Gastos no deducibles	
Utilidad gravable	2859.44
Tasa de impuesto a la renta	23%
Impuesto a la renta causado	629.08
(-) Anticipos y retenciones	390.34
IMPUESTO A PAGAR	238.74

3.14 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.

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 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-18
Capital Social	400,00
Reserva Legal	285.90
Reserva Facultativa y Estatutaria	-
Reserva de Capital	
UTILIDAD NO REPARTIDA	
Resultados del ejercicio	1858.68
TOTAL PATRIMONIO	2544.58

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa LAKESEPS CIA LTDA.

3.15 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$3.364.05, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.16 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-18
Ingresos Operacionales	35781.19
Otros Ingresos	
TOTAL	35781.19

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de repuestos y los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios ganados e ingresos varios.

3.17 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-18
Gastos de Administración	32417.14
TOTAL	32417.14

3.18 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

3.19 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido probados por la Gerencia de la Compañía el 20 de marzo de 2019, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

ELABORADO POR


Lic. Patricia Naranjo

CONTADORA

31-dic-18	Ingresos Operacionales
32781.19	Otros Ingresos
32781.19	TOTAL

3.17 COSTOS Y GASTOS

31-dic-18	Gastos de Administración
32417.14	TOTAL

3.18 EVENTOS SUBSECUENTES