

**LAPIS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE**  
**DE 2012**

La empresa Lapissa, Lapis, Diseño + Construcción, cuenta con un activo Total de \$ 384.235,80, un Pasivo de \$ 381.716,19 y un Patrimonio Neto de \$ 2.519,61 después de aplicar las Niifs

**1. Cuenta : Efectivo y Equivalentes :**

Con un saldo final de \$ 13.710,81 mediante la composición de las cuentas :

Cajas, Bancos Nacionales y Fondos Rotativos.

**2. Activos Financieros y Construcciones en Proceso :**

Con un saldo final de \$ 333.583,28 ; mediante la composición de las cuentas :

CUENTAS	SALDO
ANTICIPOS DE OFICINA	\$ 4.809,19
CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 75.785,58
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 10.767,13
OBRAS EN EJECUCION	\$ 242.639,75
PROVISION INCOBRABLES	\$ (418,37)

**3. Activos no Corrientes :**

Con un saldo de \$ 18.316,14 con la composición de las cuentas \$ Propiedad, Planta y Equipo, Muebles y Enseres, Computación, Depreciación Acumulada de Activos, sobre los cuales hay un ajuste de Niifs determinándose un decremento del 55% en relación al 2011.

**4. Servicios y gastos anticipados:**

Con un saldo de \$ 14.398,43 que corresponde a Seguros y gastos pagados por anticipado.

**5. Activos por Impuestos :**

Corresponde a \$ 2803,20 por Retenciones recibidas de I. Renta de años anteriores

Y \$ 11.595,23 por saldo de retenciones recibidas del 2012 sobre el cual es un saldo a favor para cruzar con el Impuesto Mínimo de Impuesto a la Renta 2012

**6. Bienes no depreciables.:**

Corresponde a la cuenta de libros, se procedió realizar el ajuste por tratarse según las Niifs de un gasto y no de un activo quedando un saldo de \$ 5.646,71 por ajustar en el 2013

**7. Pasivos Corrientes de \$ 376.416,11 :**

Cuentas y documentos por pagar	\$ 21.524,02
Obligaciones financieras : préstamo del Banco Internacional saldo	\$ 5.290,08
Otras Obligaciones Corrientes : FISCO	\$ 23.385,74

JESS	
Cuentas por pagar Otros	\$ 35.81
Anticipo Clientes	\$ 261.706.99

**8. Otros Pasivos Corrientes :**

Con un saldo de \$ 26.961.18

**9. Pasivos no Corrientes :**

Con un saldo de \$ -40.082,37 que corresponde a Provisiones empleados y jubilación patronal mediante calculo actuarial.

**10. Patrimonio :**

Con un saldo Neto de \$ 2.519,61 mediante la composición de cuentas :

CAPITAL	\$ 10.600.00
RESERVAS	\$ 5.688.11
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -13782.63
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -4.787.73
RESULTADOS NIIFs 1RA VEZ	\$ -9.012.36
RESULTADO DEL PERIODO	\$ 31.49

- *Devolución de Impuesto a la Renta.*- en el 2011 quedo un saldo a favor de \$ 2803,20 el mismo que cubre parcialmente el impuesto mínimo 2012 de \$ 3.579,96 .
- En el presente año el total de Retenciones recibidas fue de \$ 11.595,23 del cual se resta la diferencia del Impuesto Mínimo quedando un saldo a favor de \$10.818,47 y una utilidad neta de \$ 31,49

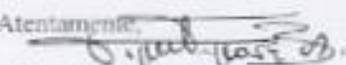
**Superintendencia de Compañías :** La empresa ha cumplido con los requerimientos :

- Información Financiera requerida a presentarse en el mes de abril de 2013 conforme al Cronograma de Aplicación en base a las Normas Internacionales de Información Financiera ( NIIF):
  - i. Estado de Situación Financiera
  - ii. Estado de Resultado integral que incluye Otros resultados integrales ORI.
  - iii. Estado de flujos de Efectivo.
  - iv. Estado de cambio en el patrimonio.
  - v. Notas o revelaciones a los Estados financieros. Y
  - vi. Conciliaciones de NEC a NIIF

## Situación Financiera: Análisis comparativo

CUENTAS	2.011	2.012	Variación%
<b>BALANCE DE SITUACION</b>			
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>253.382,17</b>	<b>384.235,80</b>	<b>52%</b>
Obras en Ejecucion	69.803,28	242.639,75	248%
Activos Corrientes	142.935,35	123.279,91	-14%
Activos no corrientes	40.643,54	18.316,14	-55%
<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>141.310,20</b>	<b>241.803,10</b>	<b>71%</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>12.482,67</b>	<b>2.519,61</b>	<b>-80%</b>
Capital Suscrito	10.600,00	10.600,00	0%
<b>RESULTADOS</b>	<b>(4.709,04)</b>	<b>(13.768,50)</b>	<b>192%</b>
Perdida Tributaria del periodo	(903,60)		-100%
Perdidas acumuladas	(3.805,44)	(4.787,73)	
Res. Acum por adopcion Nif.s	-	(9.012,26)	
Resultado del periodo	-	31,49	
<b>RESERVAS</b>	<b>5.688,11</b>	<b>5.688,11</b>	<b>0%</b>
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>513.843,63</b>	<b>940.826,80</b>	<b>83%</b>
Fact. Honorarios, Planif.	330.532,14	288.300,26	-13%
Fact por Costo Obras	177.369,20	645.491,73	264%
Otros Ingresos	5.942,29	7.034,81	18%
<b>COSTOS-GASTOS</b>	<b>508.490,66</b>	<b>936.578,03</b>	<b>84%</b>
Costos Obras	177.369,21	641.745,97	262%
Gastos del Personal	244.703,96	223.456,47	-9%
Gastos Generales	86.417,49	71.375,59	-17%
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>5.352,97</b>	<b>4.248,77</b>	<b>-21%</b>
15% utilidad Trabajadores	802,95	637,32	-21%
Utilidad antes de Impuestos	4.550,02	3.611,45	-21%
<b>IMPUESTOS FISCALES</b>			
Impuesto a la Renta Mínimo	5.453,62	3.579,96	-34%
Saldo a Favor x l. Renta	2.803,20	10.818,47	286%
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			
(Perdida Fiscal) / Utilidad	(903,60)	31,49	-103%

Atentamente,



Msc. Esperanza Espinoza B.  
CONTADORA