

LAPISSA LAPIS DISEÑO + CONSTRUCCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

La empresa LapiSSa. Lapis. Diseño + Construcción, cuenta con un activo Total de \$308.094.71, un Pasivo de \$ 287.903.90 y un Patrimonio Neto de \$20.190.81

ACTIVO:

1. Cuenta : Efectivo y Equivalentes :

Con un saldo final de \$86.232.13 mediante la composición de las cuentas : Cajas, Bancos Nacionales y Fondos Rotativos.

2. Activos Financieros :

Con un saldo final de \$121.364.87, mediante la composición de las cuentas :

CUENTAS	SALDO
ANTICIPOS DE OFICINA	\$ 10.016.63
CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 22.205.39
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 5.892.69
CUENTAS POR COBRAR POR GASTOS DE OBRA	\$ 222.63
OBRA EN EJECUCION	\$ 83.027.53

3. Servicios y gastos anticipados:

Con un saldo de \$4.051.18 que corresponde a Seguros y gastos pagados por anticipado.

4. Activos por Impuestos Corrientes :

Total de \$ 35.813,72 que corresponde a :

\$ 22.838.80 por Retenciones recibidas de I. Renta de años anteriores

\$ 12.974.92 por retenciones del ejercicio fiscal 2014.

5. Activos no Corrientes :

Con un saldo Neto de \$ 60.632.81 con la composición de las cuentas :

CUENTAS	SALDO	% DEPREC.
MUEBLES Y ENSERES	\$ 4.706,81	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	\$ 32.417.49	33,33%
VEHICULOS	\$ 47.839.44	20%
OTROS EQUIPOS	\$ 5369.64	10%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$(29.700.57)	
ACTIVO NO DEPRECIABLES (LIBROS)	\$ 2.000,00	

PASIVO :**6. Pasivos Corrientes :**

Con saldo de \$ 237.942.12 que corresponde a la cuentas :

Cuentas y documentos por pagar	\$ 6.906.22
Obligaciones financieras : préstamo del Banco Intern.	\$ 16.819.99
Provisiones	\$ 2.162.08
Otras Obligaciones Corrientes : FISCO ,IESS	\$ 22.205.70
Otros Pasivos Financieros .- Préstamo de socio	\$ 25.394.96
Anticipo Clientes	\$ 150.271.82

7. Pasivos no Corrientes : \$ 62.252.70 que corresponde a :

\$49.961.78 por Calculo actuarial por jubilación y % 12.290,92 por Desahucio..

8. Patrimonio :

Con un saldo Neto de \$ 20.190.81 mediante la composición de cuentas:

CAPITAL	\$ 30.600.00
RESERVAS	\$ 5.688.11
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (15.827.66)
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (6.768.20)
RESULTADOS NIIFS 1RA VEZ	\$ (9.090.95)
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 31.49
RESULTADO DEL PERIODO	\$ (269,64)

- **Devolución de Impuesto a la Renta.-** en el 2014 Se presentó la solicitud de Devolución por Exceso de Impuesto a la Renta por los años 2011,2012,2013 por un total de \$ 22.838,80

Superintendencia de Compañías: La empresa ha cumplido con la información financiera solicitada ,a presentarse en el mes de abril de 2015.

- i. Estado se Situación Financiera
- ii. Estado de Resultado integral
- iii. Estado de flujos de Efectivo.
- iv. Estado de cambio en el patrimonio.
- v. Notas o revelaciones a los Estados financieros.
- vi. RUC
- vii. Informe Gerente
- viii. Informe Comisario
- ix. Acta de aprobación Estados Financieros 2014

Situación Financiera: Análisis comparativo

CUENTAS	2.013	2.014	Variacion%
BALANCE DE SITUACION			
ACTIVO TOTAL	257.191,19	308.094,71	20%
Obras en Ejecucion	62.282,75	83.027,53	33%
Activos Corrientes	177.936,67	164.434,37	-8%
Activos no corrientes	16.971,77	60.632,81	257%
PASIVO TOTAL	256.730,74	287.903,90	12%
PATRIMONIO NETO	460,45	20.190,81	4285%
Capital Suscrito	10.600,00	30.600,00	189%
RESULTADOS	(15.827,66)	(16.097,30)	2%
Perdidas acumuladas	(4.787,73)	(6.846,89)	43%
Res. Acum por adopcion Niif.s	(9.012,26)	(9.012,26)	0%
Utilidades Acumuladas	31,49	31,49	0%
Resultado del periodo	(2.059,16)	(269,64)	-87%
RESERVAS	5.688,11	5.688,11	0%
ESTADO DE RESULTADOS			
INGRESOS	1.708.988,75	1.256.149,87	-26%
Fact. Honorarios, Planif.	284.510,79	291.293,25	2%
Fact por Costo Obras	1.418.736,05	964.071,17	-32%
Otros Ingresos	5.741,91	785,45	-86%
COSTOS-GASTOS	1.703.361,53	1.243.546,98	-27%
Costos Obras	1.421.992,69	966.067,37	-32%
Gastos del Personal	189.365,69	210.155,94	11%
Gastos Generales y Financieros	92.003,15	67.323,67	-27%
UTILIDAD CONTABLE	5.627,22	12.602,89	124%
15% utilidad Trabajadores	844,08	1.890,43	124%
Utilidad antes de Impuestos	4.783,14	10.712,46	124%
IMPUESTOS FISCALES			
Impuesto a la Renta Minimo	6.842,30	10.982,10	61%
Saldo a Favor x I. Renta	11.856,70	24.831,62	109%
RESULTADO DEL PERIODO			
(Perdida Fiscal) / Utilidad	(2.059,16)	(269,64)	-87%

Atentamente,


 Msc. Esperanza Espinoza B.
 CONTADORA