

LAPISSA LAPIS DISEÑO + CONSTRUCCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La empresa LapiSSa. Lapis. Diseño + Construcción SA cuenta con un Activo Total de \$ 300.495.10., un Pasivo de \$ 272.531.39 y un Patrimonio Neto de \$ 27.963.71

ACTIVO:

1. Cuenta : Efectivo y Equivalentes :

Con un saldo final de \$54.771.94 mediante la composición de las cuentas: Cajas, Bancos Nacionales .

2. Activos Financieros :

Con un saldo final de \$177.296.99 mediante la composición de las cuentas :

CUENTAS	SALDO
ANTICIPOS DE OFICINA	7.364.59
CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADAS	60.394.27
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	13.503.02
CUENTAS POR COBRAR POR GASTOS DE OBRA	4.270.50
OBRAS EN EJECUCION	92.412.40
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(647.79)

3. Servicios y gastos anticipados:

Con un saldo de \$5.964.98 que corresponde a Seguros y gastos pagados por anticipado.

4. Activos por Impuestos Corrientes :

Total de \$16.358.90 que corresponde a :

\$1.992.82 por Retenciones recibidas de I. Renta de años anteriores

\$ 12.279.52 por retenciones del ejercicio fiscal 2014.

\$ 2.086.56 Crédito Tributario de Retenciones IVA

5. Activos no Corrientes :

Con un saldo Neto de \$ 46.102.29 con la composición de las cuentas :

CUENTAS	SALDO	% DEPREC.
MUEBLES Y ENSERES , TELE , BODEGA	\$ 9.346.80	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	\$ 33.646.49	33,33%
VEHICULOS	\$ 47.839.44	20%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$(44.730.44)	

PASIVO :**6. Pasivos Corrientes :**

Con saldo de \$ 201.778.69 que corresponde a la cuentas :

Cuentas y documentos por pagar	\$ 35.169.84
Provisiones	\$ 2.005.68
Otras Obligaciones Corrientes : FISCO ,IESS	\$ 22.582.87
15% Utilidad Trabajadores	\$ 1.527.14
Otros Pasivos Financieros .- Préstamo de socio	\$ 18.000.00
Anticipo Clientes	\$ 122.493.16

7. Pasivos no Corrientes : \$70.752.70 que corresponde a :

\$55.743.74 por Cálculo actuarial por Jubilación Patronal

\$15.008.96 por calculo actuarial por Desahucio..

SALDOS POR REGULARIZAR (BASE INFORME DE ACTUARIA :

Se ha considerado los informes al 2015 para proceder a regularizar cada año

JUBILACION PATRONAL:

ORI ACUMULADO	CONTABLE	ACTUARIA
NO REGULARIZADO		26.687,00
ORI PERIODO 2015	(12.065,00)	(12.065,00)
REGULARIZADO PARTE EN 2015	1.400,00	
ORI ACTUARIA	(10.665,00)	14.622,00
SALDO POR REGULARIZAR	25.287,00	

DESAHUCIO:

ORI ACUMULADO	CONTABLE	ACTUARIA
NO REGULARIZADO		2.993,00
ORI PERIODO 2015	4.300,00	4.300,00
REGULARIZADO PARTE EN 2015	1.993,00	
SALDO A DIC 2015	6.293,00	7.293,00
SALDO POR REGULARIZAR	1.000,00	

8. Patrimonio :

Con un saldo Neto de \$ 27.963.71 mediante la composición de cuentas:

CAPITAL	\$ 30.600.00
RESERVAS	\$ 5.688.11
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (15.827.66)
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (7.037.84)
RESULTADOS NIIFS 1RA VEZ	\$ (9.012.26)
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 31.49
RESULTADO DEL PERIODO	\$ 7.90
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 7.765,00

La Cuenta de Resultados Integrales corresponde: ORI Desahucio \$ (4.300,00)

ORO Jubilación Patronal \$ 12.065.00

En base a los informes de Actuaría a Dic del 2015 .

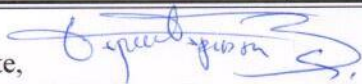
- **Devolución de Impuesto a la Renta.-** en el 2014 Se presentó la solicitud de Devolución por Exceso de Impuesto a la Renta por los años 2011,2012,2013 por un total de \$ 22.838.80 S sobre el cual se recuperó en Enero del 2015 un total de \$ 22.006.30 con intereses

Superintendencia de Compañías: La empresa ha cumplido con la información financiera solicitada ,a presentarse en el mes de abril de 2016.

- i. Estado de 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 2015

Situación Financiera: Análisis comparativo

CUENTAS	2.014	2.015	Variacion%
BALANCE DE SITUACION			
ACTIVO TOTAL	308.094,71	300.495,10	-2,47%
Obras en Ejecucion	83.027,53	92.412,40	11,30%
Activos Corrientes	164.434,37	161.980,41	-1,49%
Activos no corrientes	60.632,81	46.102,29	-23,96%
PASIVO TOTAL	287.903,90	272.531,39	-5,34%
PATRIMONIO NETO	20.112,12	27.963,71	39,04%
Capital Suscrito	30.600,00	30.600,00	0,00%
RESULTADOS	(16.175,99)	(16.089,40)	-0,54%
Perdidas acumuladas	(6.846,89)	(7.037,84)	2,79%
Res. Acum por adopcion Niif.s	(9.090,95)	(9.090,95)	0,00%
Utilidades Acumuladas	31,49	31,49	0,00%
Resultado del periodo	(269,64)	7,90	-102,93%
ORI	-	7.765,00	
RESERVAS	5.688,11	5.688,11	0,00%
ESTADO DE RESULTADOS			
INGRESOS	1.256.149,87	870.063,56	-30,74%
Fact. Honorarios, Planif.	291.293,25	389.937,78	33,86%
Fact por Costo Obras	964.071,17	479.358,89	-50,28%
Otros Ingresos	785,45	766,89	-2,36%
COSTOS-GASTOS	1.243.546,98	859.882,61	-30,85%
Costos Obras	966.067,37	479.358,89	-50,38%
Gastos del Personal	210.155,94	288.268,63	37,17%
Gastos Generales y Financieros	67.323,67	92.255,09	37,03%
UTILIDAD CONTABLE	12.602,89	10.180,95	-19,22%
15% utilidad Trabajadores	1.890,43	1.527,14	-19,22%
Utilidad antes de Impuestos	10.712,46	8.653,81	-19,22%
IMPUESTOS FISCALES			
Impuesto a la Renta Minimo	10.982,10	8.645,91	-21,27%
Saldo a Favor x I. Renta	24.831,62	5.626,43	-77,34%
RESULTADO DEL PERIODO			
(Perdida Fiscal) / Utilidad	(269,64)	7,90	-102,93%
UTILIDAD NETA		7,90	

Atentamente,

Msc. Esperanza Espinoza B.
CONTADORA