

LAPISSA LAPIS DISEÑO + CONSTRUCCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La empresa Lapissa. Lapis. Diseño + Construcción SA cuenta con un Activo Total de \$226.078.81, un Pasivo de \$208.060.05 y un Patrimonio Neto de \$ 18.018.76

ACTIVO:

1. Cuenta : Efectivo y Equivalentes :

Con un saldo final de \$ 17.718.26 mediante la composición de las cuentas: Cajas, Bancos Nacionales.

2. Activos Financieros :

Con un saldo final de \$ 140.624.81 mediante la composición de las cuentas:

CUENTAS	SALDO
ANTICIPOS DE OFICINA	11.486.37
CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADAS	21.487.74
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	81.597.33
OBRAS EN EJECUCION	27.377.36
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.563.99

3. Servicios y gastos anticipados:

Con un saldo de \$930.00 que corresponde a Seguros

4. Activos por Impuestos Corrientes :

Total de \$ que corresponde a : \$42.740.40:

Retenciones recibidas de I. Renta de años anteriores \$	7.520.43
Retenciones del ejercicio fiscal 2017..... \$	11.783.69
Crédito IVA Retenciones.....\$	19.427.65
Crédito IVA 12% Adquisiciones..... \$	4.008.63

5. Activos no Corrientes :

Con un saldo Neto de \$24.065.34 con la composición de las cuentas :

CUENTAS	SALDO	% DEPREC.
MUEBLES Y ENSERES , TELE , BODEGA	9.156.40	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	15.408.38	33,33%
VEHICULOS	47.839.44	20%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-48.338.88	

PASIVO:

6. Pasivos Corrientes :

Con saldo de \$ 118.545.67 que corresponde a la cuentas:

Cuentas y documentos por pagar	34.982.90
Obligaciones Ints Financieras (Sobregiro contable)	21.838.71
Provisiones	1.961.74
Otras Obligaciones Corrientes : FISCO ,IESS	10.963.74
15% Utilidad Trabajadores	870.51
Otros Pasivos Financieros .- Préstamo de socio	3.000.00
Anticipo Clientes	44.928.07

7. Pasivos no Corrientes : \$ 90.454.56 que corresponde a :

\$ 74.441.64 por Cálculo actuarial por Jubilación Patronal

\$16.012.92 por calculo actuarial por Desahucio..

SEGUN ACTAS DE FINIQUITO : 2017 Corresponde a Desahucio :

Cesar Rosero. \$ 2.398,00

Ernesto Silva \$ 2.398,00

: ACTUARIA : JUBILACION ANTICIPADA \$ 22.477.21

Cesar Rosero. \$ 11.172.94

Ernesto Silva \$11.304.27

INFORME DE ACTUARIA:

Según al 2017 de Actuaría determinando los valores en el Balance de Situación (A) :

CUENTAS	ACTUARIA
Jubilación Patronal	74.443.00
Desahucio	16.013.00

8. Patrimonio :

Con un saldo Neto de \$ 17.078.58 mediante la composición de cuentas:

CAPITAL	\$ 30.600.00
RESERVAS	\$ 5.904.14
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (16.407.80)
RESULTADO NETO DEL PERIODO	\$ 1.944.24
OTROS RESULTADOS INTEGRALES: (ORI DESAHUCIO Y JUBILACION)	\$ (4.962.00)

La Cuenta de Resultados Integrales en base al informe de Actuaría a Dic 2017:

ORI Desahucio..... \$ (4.549.00)

ORO Jubilación Patronal \$. (413.00)

Superintendencia de Compañías: La empresa ha cumplido con la información financiera solicitada, a presentarse en el mes de abril de 2018.

- 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 aprobación Estados Financieros 2017:
- b. Aprobando así el registro de la Reserva Legal por el año 2017 por el valor de \$ 216.03

UAF.- Unidad de Análisis Financiero.-Se ha cumplido mes a mes con los Reportes RESU dando así cumplimiento con lo establecido.

Situación Financiera: Análisis comparativo

CUENTAS	2.016	2.017	Variacion%
BALANCE DE SITUACION			
ACTIVO TOTAL	327.426,70	226.078,81	-30,95%
Obras en Ejecución	28.918,40	27.377,36	-5,33%
Activos Corrientes	266.185,11	174.636,11	-34,39%
Activos no corrientes	32.323,19	24.065,34	-25,55%
PASIVO TOTAL	272.531,39	209.000,23	-23,66%
PATRIMONIO NETO	27.637,41	17.078,58	-38,20%
Capital Suscrito	30.600,00	30.600,00	0,00%
RESULTADOS	(16.415,70)	(16.407,80)	-18,94%
Perdidas acumuladas	(7.037,84)	(7.356,24)	4,52%
Res. Acum por adopcion Niif.s	(9.090,95)	(9.090,95)	0,00%
Utilidades Acumuladas	31,49	39,39	25,09%
Resultado del periodo	(318,40)	1.944,24	-710,63%
ORI	7.765,00	(4.962,00)	-163,90%
RESERVAS	5.688,11	5.904,14	3,80%
ESTADO DE RESULTADOS			
INGRESOS	504.972,91	704.630,63	39,54%
Fact. Honorarios, Planif.	334.500,29	297.945,43	-10,93%
Fact por Costo Obras	167.841,30	342.375,53	103,99%
Facturacion Inventarios	-	41.359,50	0,00%
Ingresos Movimientos actuariales	-	22.477,00	0,00%
Otros Ingresos	2.631,32	473,17	-82,02%
COSTOS-GASTOS	498.544,92	698.827,25	40,17%
Costos Obras	167.841,30	342.375,53	103,99%
Costo Inventarios		39.390,00	0,00%
Gastos del Personal	253.441,22	239.384,63	-5,55%
Gastos Generales y Financieros	77.262,40	77.677,09	0,54%
UTILIDAD CONTABLE	6.427,97	5.803,38	-9,72%
15% utilidad Trabajadores	964,20	870,51	-9,72%
Utilidad antes de I. Renta	5.463,77	4.932,87	-9,72%
Impuesto a la Renta Minimo o Causado	5.782,17	2.772,60	-52,05%
10% RESERVA IEGAL		216,03	
RESULTADO NETO DEL PERIODO		1944,24	

Atentamente,



Msc. Esperanza Espinoza B.
CONTADORA