

LAPISSA LAPIS DISEÑO + CONSTRUCCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La empresa Lapissa, Lapis, Diseño + Construcción SA cuenta con un Activo Total de \$300.185,26 un Pasivo de \$277.413.23 y un Patrimonio Neto de \$ 22.772.03

ACTIVO :

1. Cuenta : Efectivo y Equivalentes :

Con un saldo final de \$ 753835.71 mediante la composición de las cuentas: Cajas, Bancos Nacionales.

2. Activos Financieros :

Con un saldo final de \$ 167.515.75 mediante la composición de las cuentas:

CUENTAS	SALDO
ANTICIPOS DE OFICINA	18.424.33
CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADAS	48.500.55
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	19.977.51
OBRAS EN EJECUCION	82.804.08
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-2.190.72

3. Servicios y gastos anticipados:

Con un saldo de \$150.00 que corresponde a formulario cheques

4. Activos por Impuestos Corrientes :

Total de \$ que corresponde a : \$39.109.99

Retenciones recibidas de I. Renta de años anteriores \$ 9.011.09

Retenciones del ejercicio fiscal 2018..... \$ 1.329.60

Crédito IVA Retenciones.....\$ 28.769.30

5. Activos no Corrientes :

Con un saldo Neto de \$17.573.81 con la composición de las cuentas :

CUENTAS	SALDO	% DEPREC.
MUEBLES Y ENSERES , TELE , BODEGA	9.156.40	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	18.841.67	33,33%
VEHICULOS	47.839.44	20%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-61.233.92	

PASIVO:

6. Pasivos Corrientes :

Con saldo de \$ 173.172.67 que corresponde a la cuentas:

Cuentas y documentos por pagar	11.948.11
Provisiones	4.770.74
Otras Obligaciones Corrientes : FISCO ,IESS	10.008.52
15% Utilidad Trabajadores	1.513.30
Anticipo Clientes	144.932.00

7. Pasivos no Corrientes : \$ 104.240.56 que corresponde a :

\$ 86.141.64 por Cálculo actuarial por Jubilación Patronal

\$18.098.92 por calculo actuarial por Desahucio..

INFORME DE ACTUARIA:

Según al 2018 de Actuaría determinando los valores en el Balance de Situación (A):

CUENTAS	ACTUARIA
Jubilación Patronal	86.141.64
Desahucio	18.098.92

8. Patrimonio :

Con un saldo Neto de \$ 22.772.03 mediante la composición de cuentas:

CAPITAL	\$ 30.600.00
RESERVAS	\$ 5.904.14
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (14.463.56)

RESULTADO NETO DEL PERIODO	\$ 5.978.45
OTROS RESULTADOS INTEGRALES: (ORI DESAHUCIO Y JUBILACION)	\$ (5.247,00)

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

ORI Desahucio..... \$ (4.097.00)
ORO Jubilación Patronal \$. (1.150.00)

Superintendencia de Compañías: La empresa ha cumplido con la información financiera solicitada, a presentarse en el mes de abril de 2019.

- 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 2018;
- b. Aprobando así el registro de la Reserva Legal por el año 2018 por el valor de \$ 597.85

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

Situación Financiera: Análisis comparativo

2017-2018

Cuentas	2.017	2.018	Variacion%
BALANCE DE SITUACION			
ACTIVO TOTAL	226.078,81	300.185,26	32,78%
Obras en Ejecucion	27.377,36	82.804,08	202,45%
Activos Corrientes	174.636,11	199.807,37	14,41%
Activos no corrientes	24.065,34	17.573,81	-26,97%
PASIVO TOTAL	209.000,23	277.413,23	32,73%
PATRIMONIO NETO	17.078,58	22.772,03	33,34%
Capital Suscrito	30.600,00	30.600,00	0,00%
RESULTADOS	(14.463,56)	(8.485,11)	-41,33%
Perdidas acumuladas	(7.356,24)	(7.356,24)	
Res. Acum por adopcion Niif.s	(9.090,95)	(9.090,95)	
Utilidades Acumuladas	39,39	1.983,63	4935,87%
Resultado del periodo	1.944,24	5.978,45	207,50%
ORI	(4.962,00)	(5.247,00)	5,74%
RESERVAS	5.904,14	5.904,14	0,00%
ESTADO DE RESULTADOS			
INGRESOS	704.630,63	441.603,81	-37,33%
Fact. Honorarios, Planif.	297.945,43	339.163,21	13,83%
Fact por Costo Obras	342.375,53	98.422,02	-71,25%
Facturacion Inventarios	41.359,50	-	-100,00%
Ingresos Movimientos actuariales	22.477,00	-	-100,00%
Otros Ingresos	473,17	4.018,58	749,29%
COSTOS-GASTOS	698.827,25	431.515,14	-38,25%
Costos Obras	342.375,53	98.422,02	-71,25%
Costo Inventarios	39.390,00	-	-100,00%
Gastos del Personal	239.384,63	242.137,48	1,15%
Gastos Generales y Financieros	77.677,09	90.955,64	17,09%
UTILIDAD CONTABLE	5.803,38	10.088,67	73,84%
15% utilidad Trabajadores	870,51	1.513,30	73,84%
Utilidad antes de Impuestos	4.932,87	8.575,37	73,84%
IMPUESTOS FISCALES			
Impuesto a la Renta del ejerc	2.772,60	2.596,92	-6,34%
Saldo a Favor x l. Renta	16.531,52	10.340,69	-37,45%
RESULTADO DEL PERIODO	2.160,27	5.978,45	176,75%
(Perdida Fiscal) / Utilidad	2.160,27	5.978,45	176,75%
Reserva Legal	216,03	597,85	176,74%
UTILIDAD NETA	1.944,24	5.380,60	176,75%
IMPUESTO MINIMO calculado 2018	4.837,93	3.472,21	-28,23%

Atentamente,



Msc. Esperanza Espinoza B.
CONTADORA