

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.**, presenta sus Estados Financieros con las siguientes características:

- Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, la entidad obtendrá una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero.
- Los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para las PYMES, debido a que, si cumple todos sus requerimientos.
- La información contenida en los estados financieros se presenta al menos comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas explicativas).

El Estado de Situación Financiera, presenta la clasificación entre «partidas corrientes y no corrientes» no se requiere en la **LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.**, debido que se maneja un enfoque basado en el orden de liquidez que resulta más adecuado, de tal forma que se requiere de algunas partidas mínimas y otras podrán ser mostradas en las notas explicativas.

Estados financieros

Notas a los estados financieros.

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas

Balance General
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

ACTIVO

DISPONIBLE

BANCOS

Banco de Guayaquil	387.89
Banco General Ruminahui	681.40

Total: BANCOS **1,069.29**

Total: DISPONIBLE **1,069.29**

EXIGIBLE

Cuentas por cobrar	12,594.77
Cientes Extranjeros	43,693.08
Anticipo Proveedores	15,000.00
Credito Tributario Renta Anterior	23,227.58
Credito Tributario Renta 2016	663.88

Total: EXIGIBLE **95,179.31**

REALIZABLE

INVENTARIO

Inventario Materia Prima	37,701.11
Inventario Productos En Proceso	18,299.92
Inventario Productos Terminados	70,148.79

Total: Inventario **126,149.82**

Total: REALIZABLE **222,398.42**

TANGIBLE

Muebles y Enseres de Oficina	858.00
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	(429.00)
Maquinaria	363,250.00
Depreciación Acumulada Maquinaria	(222,650.00)
Vehiculo	80,261.94
Depreciación Acumulada Vehiculo	(80,261.94)

Total: TANGIBLE **141,029.00**

Total: ACTIVO **363,427.42**

Balance General
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

PASIVO

CIRCULANTE O CORTO PLAZO

Proveedores Nacionales	4,113.33
Prestamo Banco de Guayaquil	138,919.05
Prestamo CFC	3,793.94
Tarjetas de Credito	20,000.00
Cuentas por Pagar Accionistas	18,000.00
Participacion Trabajadores	574.62
Impuesto a la Renta por Pagar	899.62
Total: PRESTAMOS CORTO PLAZO	186,300.57

IMPUESTOS POR PAGAR

RETENCIONES A LA FUENTE

IMPUESTOS POR PAGAR	3,333.10
Retención 1 % Renta Compras	52.56
Retención 2 % Renta Compras	0.68
Total: IMPUESTOS POR PAGAR	3,386.34

OBLIGACIONES PATRONALES

Décimo tercer sueldo	202.50
Décimo cuarto sueldo	762.50
Total: Obligaciones Patronales	965.00

Total: CIRCULANTE O CORTO PLAZO

190,651.91

Total: PASIVO

190,651.91

CAPITAL

Capital Social	20,272.00
Reserva Legal	8,823.67
Aportes Futuras Capitalizaciones	81,208.96
Resultados Acumulados NIFF	2,101.96
Utilidad del Ejercicio Anteriores	58,248.02
Utilidad del Ejercicio	2,120.91
Total: CAPITAL	172,775.52

Total Pasivo y Patrimonio

363,427.42

0.00

Balance de Resultados
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

INGRESOS

VENTAS

Exportaciones	113,313.70
Ventas 12%	113,537.82
Ventas 0%	1,500.53
Total: Ventas	228,352.05
Total: INGRESOS	228,352.05

GASTOS

COSTOS DE VENTAS

Costos de Ventas	
(+) Inv inicial	119,877.56
(+) Compras	20,377.24
(+) Importacion	70,700.77
(-) Inv Final	(126,149.82)
Servicios de Confeccion	18,000.00
Total: COSTOS DE VENTAS	102,805.75

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos	23,760.00
Aporte IESS y FR	4,716.84
Beneficios Sociales	3,871.00
Combustibles y Lubricantes	1,084.54
Gastos de Gestión	384.46
Gastos Legales	47.02
Mantenimiento y Reparaciones	178.14
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	279.80
Seguros y Reaseguros (Primas y Concesiones)	1,978.81
Servicio de Aduana	1,816.27
Servicios Básicos	8,605.00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuest	6,384.86
Transporte	2,582.83
Gastos Depreciacion	52,420.35
Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS	108,109.92

GASTOS FINANCIEROS

Intereses Bancarios	11,506.22
Servicios Bancarios	1,266.34
Gastos No Deducibles	833.01
Total: GASTOS FINANCIEROS	13,605.57
Total: GASTOS	224,521.24

UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	3,830.81
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	574.62
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA	3,256.19
22% IMPUESTO A LA RENTA	899.62
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	2,356.57
10% RESERVA LEGAL	235.66
UTILIDAD DEL EJERICIO	2,120.91

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$1069.29 de acuerdo a conciliación presentada.
19. Credito Tributario IVA / Renta	Las cuentas de crédito tributario de IVA y Renta son cuentas acumuladas de años anteriores, las cuales deberían solicitar devolución de impuestos al SRI.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía posee maquinaria que se encuentra normalmente depreciada de acuerdo a la normativa.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía posee son, prestamos accionistas la cual se ha comenzado a cancelar para poder incrementar el apalancamiento de la empresa.
29. Obligaciones con Instituciones Financieras	Las obligaciones bancarias han sido adquiridas para inyectar capital de trabajo y para incrementar bienes para la compañía.



Ing. Andrés Moreno CPA.