

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

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.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

ACTIVO	
DISPONIBLE	
BANCOS	
Banco de Guayaquil	1,671.18
Banco General Ruminahui	754.00
Total: BANCOS	<u>2,425.18</u>
Total: DISPONIBLE	<u>2,425.18</u>
EXIGIBLE	
Cuentas por cobrar	33,119.26
Clientes Extranjeros	17,594.85
Anticipo Proveedores	15,000.00
Credito Tributario Renta Anterior	23,102.76
Credito Tributario Renta 2017	1,274.27
Total: EXIGIBLE	<u>90,091.14</u>
REALIZABLE	
INVENTARIO	
Inventario Materia Prima	28,500.00
Inventario Productos En Proceso	12,500.00
Inventario Productos Terminados	86,887.16
Total: Inventario	<u>127,887.16</u>
Total: REALIZABLE	<u>220,403.48</u>
TANGIBLE	
Muebles y Enseres de Oficina	858.00
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	(514.80)
Maquinaria	363,250.00
Depreciación Acumulada Maquinaria	(258,975.00)
Vehiculo	80,261.94
Depreciación Acumulada Vehiculo	(80,261.94)
Total: TANGIBLE	<u>104,618.20</u>
Total: ACTIVO	<u>325,021.69</u>

Balance General
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

PASIVO		
CIRCULANTE O CORTO PLAZO		
Proveedores Nacionales	7,975.29	
Prestamos Socios	8,190.00	
Prestamo Banco de Guayaquil	104,200.00	
Tarjetas de Credito	20,400.62	
Total: PRESTAMOS CORTO PLAZO	140,765.91	
IMPUESTOS POR PAGAR		
RETENCIONES A LA FUENTE		
Impuesto Por Pagar	595.52	
Impuesto a la Renta por Pagar	1,440.16	
Participacion Trabajadores	1,016.59	
Total: IMPUESTOS POR PAGAR	3,052.27	
OBLIGACIONES PATRONALES		
Décimo tercer sueldo	2,430.00	
Décimo cuarto sueldo	1,677.50	
Total: Obligaciones Patronales	4,107.50	
Total: CIRCULANTE O CORTO PLAZO	147,925.68	
Total: PASIVO	147,925.68	
CAPITAL		
Capital Social	20,272.00	
Reserva Legal	9,255.72	
Aportes Futuras Capitalizaciones	81,208.96	
Resultados Acumulados NIFF	2,101.96	
Utilidad del Ejercicio Anteriores	60,368.93	
Utilidad del Ejercicio	3,888.44	
Total: CAPITAL	177,096.01	
Total Pasivo y Patrimonio	325,021.69	0.00

Balance de Resultados
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

INGRESOS

VENTAS

Exportaciones	128,470.29
Ventas 12%	104,308.50
Ventas 0%	11,420.00
Total: Ventas	244,198.79
Total: INGRESOS	244,198.79

GASTOS

COSTOS DE VENTAS

Costos de Ventas	
(+) Inv inicial	126,149.80
(+) Compras	30,110.07
(+) Importacion	75,593.60
(-) Inv Final	(127,887.16)
Total: COSTOS DE VENTAS	103,966.31

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos	29,700.00
Aporte IESS y FR	6,083.55
Beneficios Sociales	4,725.00
Gastos de Gestión	975.49
Gastos Combustibles	2,471.71
Mantenimiento y Reparaciones	169.00
Otros Servicios	2,603.92
Seguros y Reaseguros (Primas y Concesiones)	2,241.90
Servicio de Aduana	2,822.11
Servicios Básicos	139.26
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	27,413.15
Transporte	1,284.50
Gastos Depreciacion	36,410.80
Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS	117,040.39

GASTOS FINANCIEROS

Intereses Bancarios	14,193.64
Servicios Bancarios	2,221.22
Gastos No Deducibles	0.00
Total: GASTOS FINANCIEROS	16,414.86
Total: GASTOS	237,421.56

UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	6,777.23
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,016.59
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA	5,760.65
22% IMPUESTO A LA RENTA	1,440.16
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	4,320.49
10% RESERVA LEGAL	432.05
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,888.44

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$2425.18 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.