

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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 Interno
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVO

DISPONIBLE

BANCOS

Banco de Guayaquil	1613,00
Banco General Ruminahui	2,00
Banco del Austro	264,00
Total: BANCOS	1879,00
Total: DISPONIBLE	1879,00

EXIGIBLE

Cuentas por cobrar	74791,83
Cientes Extranjeros	10000,00
Anticipo Proveedores	34009,16
Credito Tributario Iva	2831,26
Credito Tributario Renta 2018	1257,43
Credito Tributario Renta 2017	23713,15
Total: EXIGIBLE	146602,83

REALIZABLE

INVENTARIO

Inventario Materia Prima	
Inventario Productos En Proceso	
Inventario Productos Terminados	23354,25
Total: Inventario	23354,25
Total: REALIZABLE	171836,08

TANGIBLE

Muebles y Enseres de Oficina	858,00
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-600,60
Maquinaria	363250,00
Depreciación Acumulada Maquinaria	-295300,00
Vehiculo	78392,97
Depreciación Acumulada Vehiculo	-8699,56
Total: TANGIBLE	137900,81
Total: ACTIVO	309736,88

Balance General Interno
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PASIVO

CIRCULANTE O CORTO PLAZO

Proveedores Nacionales e Internacionales	3436,00
Prestamos Socios	
Prestamo Banco de Guayaquil	71000,00
Prestamo CFC	0,00
Tarjetas de Credito	25769,00
Participacion Trabajadores	8430,41
Impuesto a la Renta por Pagar	11943,08
Total: PRESTAMOS CORTO PLAZO	120578,49

IMPUESTOS POR PAGAR

RETENCIONES A LA FUENTE

Impuesto Por Pagar	49,62
Total: IMPUESTOS POR PAGAR	49,62

OBLIGACIONES PATRONALES

Décimo tercer sueldo	2552,36
Décimo cuarto sueldo	1737,00
Total: Obligaciones Patronales	4289,36

Total: CIRCULANTE O CORTO PLAZO

124917,47

CIRCULANTE A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar L.P.	53103,13
Total: CIRCULANTE A LARGO PLAZO	53103,13

Total: PASIVO

178020,60

CAPITAL

Capital Social	20272,00
Reserva Legal	9255,72
Aportes Futuras Capitalizaciones	30000,00
Resultados Acumulados NIFF	2101,96
Utilidad del Ejercicio Anteriores	34257,37
Utilidad del Ejercicio	35829,24
Total: CAPITAL	131716,29

Total Pasivo y Patrimonio

309736,89

0,00

Balance de Resultados Interno
LENCAJES Y MODA PARA EL HOGAR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

INGRESOS

VENTAS

Exportaciones	129.450,12
Ventas 12%	155.572,36
Ventas 0%	21.004,71
Venta de Activo Fijo	50.000,00
Total: Ventas	356.027,19
Total: INGRESOS	356.027,19

GASTOS

COSTOS DE VENTAS

Costos de Ventas	
(+) Inv inicial	127.887,16
(+) Compras	45.339,17
(+) Importacion	42.615,33
(-) Inv Final	-23.354,25
Servicios de Confeccion	-
Total: COSTOS DE VENTAS	192.487,41

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos	37.660,27
Aporte IESS y FR	6.697,40
Beneficios Sociales	3.966,10
Gastos de Gestión	1.438,00
Seguros y Reaseguros (Primas y Concesiones)	1.846,96
Servicios Básicos	67,91
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	2.053,06
Transporte	7.895,06
Consumo de combustibles y lubricantes	1.584,99
Gastos de viaje	415,26
Mermas	215,01
Gastos Depreciacion	36.029,11
Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS	99.869,13

GASTOS FINANCIEROS

Intereses Bancarios	6.915,96
Servicios Bancarios	551,96
Total: GASTOS FINANCIEROS	7.467,92
Total: GASTOS	299.824,46

UTILIDAD ANTES IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN LABORAL **56.202,73**

(15%) Participacion Laboral	8.430,41
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	47.772,32
(25%) Impuesto a la renta	11.943,08
UTILIDAD	35.829,24

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$1879.00 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.