

Descripción del negocio y objeto social

IDEAS DE HOGAR INTERNACIONAL S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19/04/2001, Su objeto social principal es la venta al por mayor de artículos de plásticos.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:

a) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para Pequeña y Mediana Empresa (PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los estados de situación financiera de acuerdo a PYMES al 31 de diciembre del 2010 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados como parte del proceso de conversión a NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de Ideas de Hogar Internacional S.A., al 31 de diciembre del 2010, fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) los cuales fueron considerados como los principales de contabilidad previos, tal como se define en la sección 3 Presentación de estados financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Empresa, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a las NIIF 31 al 1 de enero del 2011. Las NEC anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

b) Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 1, fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos a 1 de enero de 2012, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan

Ideas de Hogar Internacional S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cifras del ejercicio económico 2017 son de presentación única y regidos a las normas contables vigentes aplicar el principio de comparabilidad para los periodos posteriores.

A continuación se detallan principales políticas de contabilidad utilizadas en la preparación de los estados financieros:

El efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Inversiones en subsidiaria

Son aquellas en las cuales se ejerce una influencia significativa, pero esta no implica un control directo o control compartido.
Las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo incluido los costos de transacción menos cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Activos intangibles

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.
Método de amortización y vida útil.- La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
Impuestos corrientes - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.
Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente probable que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Reserva legal.

De acuerdo con la ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de producto y servicios son reconocidos cuando estos han sido efectivamente recibidos por el cliente.

Costos y Gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

c) Notas explicativas

1. Efectivo y Equivalente de efectivo.

Correspondientes a bancos locales y la metodología de control de la compañía corresponde en la conciliación contable vs bancos de manera mensual, conformada por:

Caja Bancos

Conformada por :

Bancos		Total
2016	2017	
35.331,56	63.892,75	
<u>35.331,56</u>	<u>63.892,75</u>	

2. Cuentas por Cobrar – Clientes Neto

Correspondientes a los valores pendientes de cobro los mismos que se generan por el giro de negocio ordinario establecidos en los estatutos y ruc de la compañía, conformada por:

Cuentas Por Cobrar

Conformada por :

Clientes
Provisión Cuentas Incobrables
Crédito Tributario (a)

	2016	2017
	92.430,86	43.327,99
	-2.560,41	-2.560,41
	59.537,81	67.734,38
Total	149.408,26	129.066,72

(A) Crédito Tributario a favor de la compañía

A continuación se detalla los saldos de Crédito Tributario periodo 2017:

	2017
Impuesto al valor agregado	51.806,66
Impuesto a la Renta años anteriores	13.119,10
Impuesto a la Renta años Corriente	2.808,62
TOTAL	67.734,38

3. Inventarios

A continuación se detalla los saldos de Inventario periodo 2017:

Inventarios

Conformada por :

Inventarios Productos Terminados
Total

	2016	2017
	43.938,04	31.041,08
Total	43.938,04	31.041,08

4. Propiedad, Planta y Equipo - Neto

A continuación se detalla los saldos Propiedad, Planta y Equipo periodo 2017:

Propiedad Planta y Equipo		
Conformada por :		
Muebles y enseres	1.072,11	2016
Equipos de Oficina	315,00	
Menos Depreciación Acumulada	-1.220,51	
Total	166,60	
2017		
Muebles y enseres	1.072,11	
Equipos de Oficina	315,00	
Menos Depreciación Acumulada	-1.360,43	
Total	26,68	

5. Otros Activos**Otros Activos**

Conformada por :

Gastos pagados por anticipado	8.273,92	2016
Total	8.273,92	
2017		
Gastos pagados por anticipado	8.273,92	
Total	8.273,92	

6. Cuentas por Pagar locales

Correspondientes a nuestras obligaciones pendientes de pago por conceptos de servicios y bienes adquiridos para el uso ordinario del giro del negocio establecido en los estatutos y ruc, conformada por:

Cuentas Por Pagar

Conformada por :

Proveedores Locales	193.732,22	2016
Otras Cuentas por Pagar	2.119,64	
Dividendos por Pagar	3.776,31	
Obligaciones con la administración Tributaria	0,00	
Impuesto a la renta	193.732,22	
Total	199.628,17	
2017		
Proveedores Locales	162.520,86	
Otras Cuentas por Pagar	0,00	
Dividendos por Pagar	2.564,65	
Obligaciones con la administración Tributaria	2.296,00	
Impuesto a la renta	2.097,57	
Total	169.479,08	

En dólares estadounidenses

Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	407,14	407,14
Reserva Facultativa	34.518,42	34.518,42
Resultados del Ejercicio Actual	2.564,65	7.331,75
Total	38.290,21	43.057,31

Ingresos	2016	2017
Ingresos	645,110,53	283,538,73
Total	645,110,53	283,538,73

Notas a los estados financieros
Por los años terminados Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

9. Gastos

Gastos	2016	2017
Gastos Administrativos, Ventas, Operativos	11.160,82	1.102,25
Total	11.160,82	1.102,25

Obligaciones Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, esta constituida como sigue:

2016	Resultado del Ejercicio Antes de participación de trabajadores 15%	(+) Gasto no deducible	Resultado del Ejercicio Antes de Impuesto a la renta del periodo 22%	(-) Impuesto a la renta del periodo 22%	(-) Anticipo Mínimo	(-) Reducción Anticipo Mínimo al Impuesto a la renta Decreto 210	Resultado del Ejercicio
	9.429,32	105,11	9.534,43	2.097,57	4.242,13	(4.242,13)	7.331,75

1. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de presentación de los estados financieros, Marzo 28 del 2018, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten su revelación.

C.B.A. Fabricio Salazar Aguilera
CONTADOR GENERAL
Registro Nº 050024

Sr. Estuardo Alcides Sanchez Garcia
Gerente General
CI: 0902373414