

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

Compañía PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

*Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017*

CONTENIDO:

PÁGINA:

• <i>Informe del Auditor Independiente</i>	<i>2</i>
• <i>Estados de Situación Financiera</i>	<i>5</i>
• <i>Estado de Resultados Integrales</i>	<i>7</i>
• <i>Estados de Cambios en el Patrimonio</i>	<i>8</i>
• <i>Estados de Flujos de Efectivo</i>	<i>9</i>
• <i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>10</i>

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de:

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Opinión del auditor.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A., que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2.018 y 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas de los estados financieros.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A., al 31 de diciembre del 2.018 y 2017, así como los resultados de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe”. Somos independientes de PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A., de conformidad con disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La administración de PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A., para continuar como empresa en marcha; revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha; y, utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoría
(Expresado en dólares)

La administración de la Compañía, es responsable de supervisar el proceso de información financiera.

Responsabilidades de los Auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando estas existan. Las distorsiones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda nuestra auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.*
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.*
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.*
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.*

Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Otros asuntos

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecida en la resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de Agosto del 2006; y, No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementarán las normas de auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.

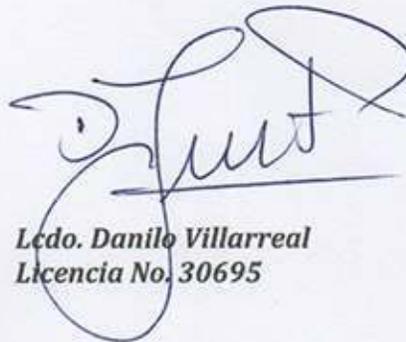
También debemos manifestar que a la fecha de nuestra presentación del informe no se ha realizado la declaración sustitutiva del Impuesto a la renta correspondiente al período 2018.

Interés sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Danilo Villarreal
RUC 1713241139001

Quito - Ecuador
31 de Mayo del 2019
RNAE No. 549



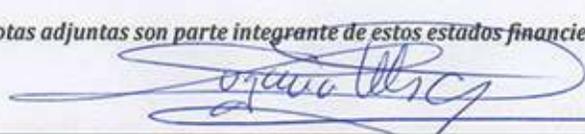
Lcdo. Danilo Villarreal
Licencia No. 30695

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

PRISMOGAR S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

	<i>Notas</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	40.374	112.825
Activos Financiero Corriente			
Cuentas por Cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados	8	304.301	290.793
Cuentas por cobrar empleados y otras cuentas relacionadas		6.808	7.294
Provision cuetas incobrables	9	(3.910)	(4.593)
Activos Por Impuestos Corrientes		33.344	-
Inventarios	10	764.138	594.091
Otros Activos Corrientes	11	50.675	6.564
Total Activos Corrientes		1.195.730	1.006.975
<u>Activos no Corrientes</u>			
<u>Propiedad Planta y Equipo</u>			
Propiedad Planta y Equipo	12	146.104	146.104
Sub total		146.104	146.104
Depreciación Acumulada		(107.396)	(77.451)
Propiedad Planta y Equipo, Neto		38.708	68.653
Activos Intangibles		-	65.733
Activos no Corrientes		-	2.480
Total Activos no Corrientes		38.708	136.866
Total Activos		1.234.438	1.143.841

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


 Eugenia Velasquez de Buitron
 Gerente General
 PRISMOGAR S.A.

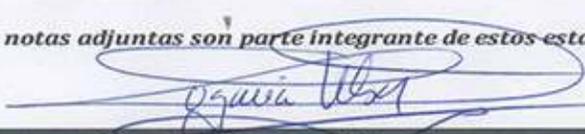

 Ximena Buitron
 Contador General
 PRISMOGAR S.A.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

PRISMOGAR S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
<u>Pasivos Financieros Corrientes</u>			
Sobregiro Bancario		35.176	-
Cuentas por Pagar proveedores y otras cuentas por pagar	13	134.030	184.317
Cuentas por pagar relacionadas	14	237.277	360.115
Pasivos por Impuestos Corrientes	15	75.202	28.864
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	181.926	138.005
		663.611	728.222
<u>Pasivo no corriente</u>			
<u>Pasivos Financieros no corrientes</u>			
Otros Pasivos no corrientes		16.921	16.921
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	17	52.119	42.729
		69.040	59.650
		732.651	787.872
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>			
Capital Social	18	84.000	84.000
Reserva Legal		13.808	13.808
Resultados Acumulados	19	275.082	119.013
Utilidad o (Perdida) del Ejercicio	20	128.897	156.069
		501.787	372.890
		1.234.438	1.160.762

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


Eugenia Velasquez de Buitrón
Gerente General
PRISMOGAR S.A.

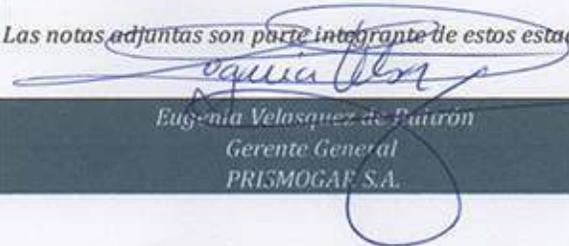

Sra. Ximena Buitrón
Contador General
PRISMOGAR S.A.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

PRISMOGAR S.A.
Estados de Resultados Integrales
Años terminados al 31 de Diciembre de 2018 con cifras comparativas
Al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USS)

	Notas	2018	2017
<u>Ingresos por actividades ordinarias</u>			
Ingreso por venta de bienes	21	2.090.737	2.430.948
Costo de producción y Ventas o Costo de ventas	22	<u>(1.206.839)</u>	<u>(1.419.489)</u>
Ganancia Bruta		883.898	1.011.459
Otros Ingresos		-	1.311
Gastos Operacionales			
Gastos de Administración	23	(378.033)	(421.501)
Gastos de Ventas	24	(133.510)	(188.937)
Gastos Financieros		(39.249)	(3.435)
Gastos de Logística		(49.707)	(50.793)
Gastos de Contabilidad		(32.921)	(31.680)
Gastos de Gerencia		(35.314)	(38.499)
Gastos de Producción		(12.972)	(32.922)
Otros Gastos		-	(188)
Participación Trabajadores		(30.329)	(36.722)
Total Gastos de Operación		<u>(712.035)</u>	<u>(804.678)</u>
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a las ganancias		171.863	208.092
Gasto por impuesto a las ganancias corriente		(42.966)	(52.023)
Utilidad o (Pérdida) del Ejercicio		<u>128.897</u>	<u>156.069</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


Eugenia Velasquez de Párron
 Gerente General
 PRISMOGAR S.A.


Ximena Buitrón
 Contador General
 PRISMOGAR S.A.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoría
(Expresado en dólares)

PRISMOGAR S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas
Al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

<i>Descripción</i>	<i>Capital Social</i>	<i>Reserva Legal</i>	<i>Ganancia(Pérdida) Acumuladas Anteriores</i>	<i>Utilidad o (Pérdida) neta del periodo.</i>	<i>Total</i>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	84.000	13.808	124.276	(5.263)	216.821
<i>Transferencia a Resultados Acumulados Ganancia (Pérdida) del Período</i>			<i>(5.263)</i>	<i>5.263</i>	<i>156.069</i>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	84.000	13.808	119.013	156.069	372.890
<i>Transferencia a Resultados Acumulados Utilidad o (Pérdida) del Período</i>			<i>156.069</i>	<i>(156.069)</i>	<i>128.897</i>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	84.000	13.808	275.082	128.897	501.787

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

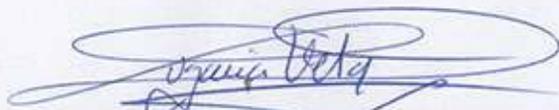

Eugenia Velosquez de Bultron
Gerente General
PRISMOGAR S.A.


Ximena Bultron
Contadora General
PRISMOGAR S.A.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Informe de Auditoria
(Expresado en dólares)

PRISMOGAR S.A.
Estados de Flujo de Efectivo
Años terminados al 31 de Diciembre de 2018 con cifras comparativas
Al 31 de diciembre de 2017
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

	2.018	2.017
Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:		
Recibido de Clientes y relacionados	2.077.229	2.412.145
Pagado a proveedores, empleados y terceros	(2.163.435)	(2.282.841)
Otros Ingresos (egresos) Netos	(51.978)	94.669
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación.	(138.184)	223.973
Flujo Efectivo por las Actividades de Inversión:		
Adquisiciones de Activos Fijos e Intangibles	65.733	(84.054)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión.	65.733	(84.054)
Flujo Efectivo por las Actividades de Financiamiento:		
Obligaciones Financieras (pagadas) recibidas, netas	-	-44.050
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de financiamiento.	-	-44.050
Aumento (Disminución) del Efectivo en Caja y Bancos	(72.451)	95.869
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al inicio del año.	112.825	16.956
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al final del año.	40.374	112.825
Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Proveniente de (utilizado en) las Actividades de Operación.		
Utilidad (Pérdida) Neta	128.897	156.069
Ajuste para Conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Proveniente de (Utilizado en) las Actividades de Operación.		
Participación a Trabajadores	30.329	36.722
Provisión para Cuentas Incobrables	684	925
Depreciación y Amortización.	29.945	55.730
Impuesto a la Renta	42.966	52.023
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(13.508)	(18.803)
(Aumento) en inventarios	(170.047)	263.857
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipo y otros activos	(78.333)	60.437
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar	(135.469)	(415.905)
Disminución en pasivos acumulados	26.352	32.918
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación.	(138.184)	223.973



Eugenia Velasquez de Buitrón
Gerente General
PRISMOGAR S.A.



Sr.a. Ximena Bultrón
Contadora General
PRISMOGAR S.A.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**

PRISMA HOGAR PRISMOGAR S.A.

- **RUC de la entidad.**

1792494451001

- **Domicilio de la entidad.**

Bartolomé de Las Casas Oe-3279 y América

- **Forma legal de la entidad.**

Sociedad Anónima.

- **País de incorporación de la entidad.**

Ecuador.

- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía Prisma Hogar Prisma hogar S.A., en adelante "La Compañía", fue constituida el 12 de noviembre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de marzo de 2014. Se constituyó como sociedad anónima e inició sus operaciones el 10 de marzo de 2014. El plazo para el cual se forma la compañía es de 50 años.

El control de la Compañía es ejercido por la Sra. Eugenia Velásquez Buitrón en calidad de Representante Legal.

- **Actividad Económica**

Su objetivo principal es la distribución y ventas de materias primas e insumos de la industria textil dentro y fuera del Ecuador, la prestación de servicios de asesoría en temas logísticos dentro de la industria textil, así como la importación y la exportación de materias primas y productos terminados de la industria textil.

- **Distribución geográfica**

Al 31 de diciembre de 2.018 y 2.017 la Compañía tiene 4 puntos de venta abiertos, según la siguiente distribución geográfica:

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

<i>No. de Establecimiento</i>	<i>Nombre Comercial</i>	<i>Ubicación del Establecimiento</i>	<i>Estado del Establecimiento</i>
1	PRISMA HOGAR	PICHINCHA / QUITO / BARTOLOME DE LAS CASAS OE3-279 Y AV. AMERICA	Abierto
2	PRISMA HOGAR	PICHINCHA / QUITO / LAS CASAS 639 Y AMERICA	Abierto
3	PRISMA HOGAR	PICHINCHA / QUITO / LLACAO OE2-76 PB Y QUIMIAG	Abierto
4	PRISMA HOGAR	PICHINCHA / RUMIÑAHUI / ISLA ESPAÑOLA Y AUTOPISTA GENERAL RUMIÑAHUI	Cerrado
5	PRISMA HOGAR	PICHINCHA / QUITO / BARTOLOMÉ DE LAS CASAS OE3-279 Y AV. AMÉRICA	Abierto

- **Situación país.**

El ambiente político en el año 2018, ha sido el de mayor movimiento pues se ha tomado como prioridad la lucha contra la corrupción, promoviendo juicios políticos, por peculado y detenciones de ex funcionarios, la designación del tercer vicepresidente. En lo económico el gobierno ha tratado de cambiar el modelo basado en un gasto público creciente, lo que ha generado un ajuste en el sector público y una desaceleración que se ven traducidos en un deterioro en las condiciones de empleo, abriendo una brecha cada vez mayor entre el empleo adecuado e inadecuado en la economía ecuatoriana.

El déficit fiscal es el principal problema que enfrenta el gobierno de Lenín Moreno, una balanza de pagos negativa, falta de políticas de incentivos a las exportaciones, bajo nivel de inversiones, intento de reducir el tamaño del estado no han generado un ambiente muy alentador. En agosto se disminuyó el subsidio a la gasolina súper no habiendo generado el impacto esperado pues la mayoría de usuarios migraron a la gasolina extra o eco país; al finalizar diciembre se disminuyó el subsidio a la gasolina extra y eco, causando reacciones negativas de diversos sectores especialmente el taxismo a quienes se subsidiará de otra manera.

Según el Banco Central del Ecuador la economía creció en un 1.4%, el Gasto de Consumo Final de los Hogares y el Gasto de Consumo Final del Gobierno registraron un mayor crecimiento. El riesgo país a diciembre se ubica en 623. El precio del petróleo cerró diciembre con un precio de usd.56.94.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

Los factores externos que más impacto han tenido son la continua devaluación monetaria en los países vecinos y la desaceleración económica de la región.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2 Bases de Medición.

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, que son medidos a valores razonables a la fecha de reporte, como se explica posteriormente en las políticas contables.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresado en dólares)

El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo. La compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de medición.

4.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

4.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

4.6 Instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero.

Los pasivos financieros se reconocen si la compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresado en dólares)

Medición posterior de instrumentos financieros

Con el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial.

- Disponibles para la venta
- A valor razonable con cambios en resultados
- Mantenedos hasta el vencimiento
- Préstamos y cuentas por cobrar y pagar

Cuentas por cobrar.

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos, representa la mejor estimación de la Gerencia, sobre las pérdidas que podrían incurriarse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Pasivos financieros con accionistas y relacionadas

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y con relacionadas. Son inicialmente reconocidos a su valor razonable menos los costos de transacción.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las deudas que devengan intereses son medidas al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva.

Desreconocimiento

Los activos financieros son desreconocidos cuando expiran los derechos contractuales a recibir, o flujos de caja u otro activo financiero, o cuando son transferidos sustancialmente todos los riesgos y ventajas del mismo. Un pasivo financiero es desreconocido cuando está extinguido, ha sido pagado, ha expirado o legalmente revocado.

Presentación

Activos y pasivos financieros se presentan sin compensación, excepto cuando existe un derecho legal para hacerlo y la Compañía tiene la intención de cancelarlos con compensación.

Todos los ingresos y gastos relativos a activos financieros que se reconocen en pérdidas y ganancias se presentan dentro de gastos financieros, ingresos financieros, excepto por el deterioro de cuentas por cobrar comerciales que se presenta dentro de los gastos operacionales

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

4.7 Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de otras cuentas por cobrar.

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad, para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro cuentas por cobrar y de todas las partidas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

4.8 Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

4.9 Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Valor residual</u>
Muebles y enseres	10 años	(*)
Maquinaria y equipo	10 años	(*)
Equipo de computación	3 años	(*)
Vehículos, equipo de transporte y caminero	5 años	(*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

4.10 Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

4.11 Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito). Cabe mencionar que por el momento no existe ninguna obligación financiera.

4.12 Préstamos de accionistas.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresado en dólares)

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

4.13 Pasivos por beneficios a los empleados.

Registra las obligaciones de la Compañía con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades, que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados. Los beneficios laborales, comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios corrientes

Son beneficios cuyo pago se liquida en el término de 12 meses siguientes al cierre del período, en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan. La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores de existir.

De existir se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto, como resultado de su servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a los bonos de desempeño y las definidas en el Código del Trabajo, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y décima tercera y décima cuarta remuneración.

Beneficios no corrientes

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se reconoció en el estado de situación financiera una provisión para jubilación patronal y desahucio, valor establecido mediante un cálculo actuarial elaborado por una empresa actuaria calificada independiente, con base en el método de unidad de crédito proyectada.

La política contable de la Compañía para los planes de beneficios definidos, es reconocer las pérdidas y ganancias actuariales en su totalidad en otros resultados integrales en el período que ocurren.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresado en dólares)

Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.*
- *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios son determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.*

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados son reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación, aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

4.14 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados, si hubieren.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- **Impuesto a las ganancias corriente.-** se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 25% y 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresado en dólares)

- **Impuesto a las ganancias diferido.**- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

4.15 Nuevos estándares emitidos e interpretaciones.

La transición hacia NIIF 9 Instrumentos Financieros y NIIF 15 Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes; adoptadas por la entidad desde el 01 de enero de 2018; no generó ajustes significativos en los estados financieros

NIIF 9 Instrumentos financieros

La NIIF 9 se finalizó en julio de 2.014. La NIIF 9 establece los requerimientos para el reconocimiento y medición de los activos financieros, pasivos financieros y algunos contratos de compra o venta de partidas no financieras. Esta norma deroga la NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y medición, en su totalidad. Ésta no cambia las definiciones de instrumento financiero, activo financiero o pasivo financiero.

De forma análoga, su alcance es esencialmente el mismo que el de la NIC 39, con la incorporación de contratos para activos no financieros, que pueden liquidarse por el neto en efectivo u otro instrumento financiero que elimina o reduce de forma significativa una asimetría contable. Una entidad aplicará esta norma para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2.018. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad opta por aplicar esta norma de forma anticipada, debe revelar este hecho y aplicar todos sus requerimientos al mismo tiempo.

NIIF 15 Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

Emitida en mayo de 2.014, la Norma Internacional de Información Financiera Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, establece los principios de presentación de información útil a los usuarios de los estados financieros sobre la naturaleza, importe, calendario e incertidumbre de los ingresos de actividades ordinarias y flujos de efectivo que surgen de contratos de una entidad con sus clientes. La NIIF 15 deroga la NIC 11 Contratos de construcción; la NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias; la CINIIF 13 Programas de fidelización de clientes; la CINIIF 15 Acuerdos para la construcción de inmuebles; la CINIIF 18 Transferencias de activos procedentes de clientes; y la SIC-31 Ingresos - Permutas de servicios de publicidad.

En septiembre de 2.015 se establece la fecha de vigencia de la NIIF 15 a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2.018. Se permite su aplicación anticipada.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresado en dólares)

4.16 Estándares, modificaciones e interpretaciones aun no efectivas

A la fecha de autorización de estos estados financieros, una serie de nuevas normas, y las enmiendas a las normas e interpretaciones a estándares existentes han sido publicadas pero aun no resultan vigentes hasta el 31 de diciembre de 2.018, y no han sido adoptados en forma anticipada por la Compañía. Aun cuando, la Administración anticipa que los pronunciamientos, que le sean relevantes, serán adoptados como políticas contables desde el primer período que comience después de la vigencia del pronunciamiento, ninguno de ellos se espera que tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La NIIF 16 reemplaza las actuales guías de arrendamiento, incluyendo NIC 17 - Arrendamientos, CINIIF 4 - Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento, SIC-15 - Arrendamientos Operativos - Incentivos y SIC-27 - Evaluar la Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento.

La NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019.

4.17 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, se describen en las siguientes notas:

- Nota 12. – Propiedad, planta y equipo

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

- *Nota 16 - Impuesto a la renta*

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

En la nota 6 se incluye información adicional, sobre los supuestos hechos al medir los valores razonables.

Vidas útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores de los activos depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía. Los actuales resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como la necesidad de mejoras en infraestructura de la Compañía, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

4.18 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita), resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

4.19 Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

4.20 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios provenientes de la realización de toda clase de actividades de venta de servicios, se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año, en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general, en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Los gastos son reconocidos en base a lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

4.21 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.22 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto al inicio de sus operaciones.

5. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales, resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía vende sus productos a clientes corporativos y al público en general. La mayor parte de las ventas al público se realizan principalmente a crédito, en plazos que fluctúan entre 1 y 15 días.

La antigüedad de los saldos de cuentas por cobrar comerciales, a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
	Saldo	Saldo
Por vencer	204.492	20
De 1 a 60 días	93.584	148.278
De 61 a 120 días	3.290	77.643
De 121 a 150 días		57.223
De 151 a 180 días	2.095	6.808
De 181 a 360 días	98	388
Más de 361 días	740	433
Total	USDS 304.299	290.793

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de la estimación para deterioro de cuentas por cobrar se compone de:

Detalle	2018	2017
Saldos Iniciales	4.593	3.670
Provisión del año	-	3.057
Castigos	- 682	- 2.134
Total	USDS 3.910	4.593

La Compañía mantiene una estimación para deterioro de cuentas por cobrar al nivel que la Administración la considera adecuada, acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables; sin embargo, no se deben considerar las cuentas por cobrar entre relacionadas. La antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son continuamente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la estimación en los estados financieros.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, la Compañía mantiene cuentas por cobrar comerciales vencidas pero no deterioradas por USD 304.299 y USD 290.793 la Administración considera que tales importes siguen siendo recuperables.

En opinión de la Gerencia, la estimación para deterioro de cuentas por cobrar cubre adecuadamente el riesgo de deterioro al 31 de diciembre de 2.018 y 2.017.

Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La gestión prudente del riesgo de liquidez, implica el manejo adecuado de la liquidez de la Compañía, de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

La Compañía cuenta con adecuados niveles de efectivo y equivalentes al efectivo y de líneas de crédito disponibles.

La Compañía evalúa periódicamente su posición de efectivo y observa que sus flujos de efectivo de actividades operativas sean suficientes para cubrir la totalidad de sus necesidades.

La Compañía gestiona estas necesidades de liquidez mediante el control programado de los pasivos con proveedores, así como las provisiones de las entradas de caja.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía considera fluctuaciones razonablemente posibles a los cambios de tasas de interés en un rango de +-0.50%, situación que en el estado de resultados no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

Riesgo de tasa de cambio.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

Otros riesgos de precio.- los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables utilizados en la preparación de los estados financieros, se resumen en la Nota 4.18

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Descripción	2018	2017
Caja	3.809	7.308
Caja Chica	1.050	1.050
Banco Pichincha cta cte 2100067736	-	35.304
Banco Produbanco cta cte 02005200152	35.515	69.163
Total	40.374	112.825

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Descripción	2018	2017
Clientes	275.043	259.892
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	28.603	30.023
Otras Cuentas por Cobrar	656	878
Total	304.301	290.793

(1) Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31. 2018 Saldo	Diciembre 31. 2017 Saldo
Por vencer	204.492	20
De 1 a 60 días	93.584	148.278
De 61 a 120 días	3.290	77.643
De 121 a 150 días	-	57.223
De 151 a 180 días	2.095	6.808
De 181 a 360 días	98	388
Más de 361 días	742	433
Total	304.301	290.793

9. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

<i>Detalle</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Saldos Iniciales</i>	4.593	3.670
<i>Provisión del año</i>	-	3.057
<i>Castigos</i>	(682,07)	(2134)
Total	USDS 3.910	4.593

10. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Inventario de Materia Prima</i>	545.232	436.128
<i>Importaciones en Transito</i>	6.850	2.557
<i>Inventario Prod. Terminado</i>	166.226	114.611
<i>Inventario Prod. Proceso</i>	45.830	40.795
Total	USDS 764.138	594.091

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el importe en libros de los inventarios reconocidos como costo de producción y ventas o costo de ventas fue por 1'206.838,55 y 1'419.489,49 respectivamente.

11. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Seguros Pre pagados</i>	3.862	4.054
<i>Anticipos Otros Gastos</i>	46.813	2.510
Total	USDS 50.675	6.564

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

Descripción	2016	Incremento	2017	Incremento	2018
Muebles y Enseres	13.576		13.576		13.576
Maquinaria y Equipo	38.938	3.509	42.447		42.447
Equipo de computación	9.651		9.651		9.651
Vehículos, equipo de transporte	58.070		58.070		58.070
Software		22.360	22.360		22.360
Subtotal Propiedad y Equipos	120.235	25.869	146.104	-	146.104
Depreciación Activos Fijos	- 21.721	- 55.730	- 77.451,20	- 29.945	- 107.396,02
Total Propiedad y Equipos	98.514	- 29.861	68.653	- 29.945	38.708

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTRAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Descripción	2018	2017
Proveedores locales	128.099	167.884
Proveedores exterior	5.931	16.433
Depositos Flotantes	-	-
Total USD\$	134.030	184.317

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Detalle	2018	2017
Cuentas por pagar Materia Prima	237.277	349.587
Cuentas por pagar Accionistas	-	10.528
Total	USD\$ 237.277	360.115

Corresponde a la obligación que surge por la regularización de transferencias de materia prima entregada por parte del Sr. Patricio Buitrón a la Compañía.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

15. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Retenciones Impuesto a la renta</i>	1.831	2.648
<i>Retenciones IVA por pagar</i>	283	
<i>12% IVA en Ventas por pagar</i>	25.909	16.535
<i>12% IVA en Ventas por liquidar</i>	22.517	-
<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>	24.662	9.681 A)
Total	USDS 75.202	28.864

A) El valor del Impuesto a la renta corresponde a:

<i>Detalle</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Ganancia antes de impuesto a las ganancias</i>	202.192	244.814
<i>(Menos) Participación Trabajadores</i>	30.329	36.722
<i>(Más) Gastos no deducibles</i>	0	0
<i>Ganancia (pérdida) gravable</i>	202.192	208.092
<i>Tasa de impuesto a las ganancias del período (4)</i>	25%	22%
<i>Impuesto a las ganancias causado</i>	42.966	52.023
<i>Anticipo del impuesto a las ganancias</i>		
<i>Impuesto a las ganancias del período</i>	42.966	52.023
<i>Impuesto a la salida de divisas</i>	0	16.921
<i>Retenciones en la fuente que le realizaron en el</i>	18.304	25.421
<i>Saldo por pagar</i>	24.662	9.681

- Cabe indicar que la compañía realizará una declaración sustitutiva de su impuesto a la renta del año 2018, los valores arriba mencionados corresponde a dicha declaración a efectuarse.

Impuesto a la renta por pagar.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% y 22% respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018, y con la entrada en vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera; el anticipo de impuesto a la renta deja de constituirse como pago mínimo de impuesto a la renta, para aquellos casos en que el impuesto causado era menor a dicho anticipo.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%.

Otros asuntos.

El 29 de diciembre de 2017, se publicó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, en la cual se estableció las siguientes reformas tributarias aplicables para el año 2018:

- Las entidades del sector financiero popular y solidario de segmentos distintos a los dos últimos que participen en procesos de fusión, podrán beneficiarse de la exoneración del pago de Impuesto a la renta durante 5 años.*
- Las nuevas microempresas tendrán la exoneración del Impuesto a la Renta por 3 años, contados desde el primer ejercicio fiscal que obtengan ingresos operacionales, siempre y cuando generen empleo e incorporen un valor agregado nacional a su producción.*
- Únicamente serán deducibles los pagos realizados por desahucio y pensiones jubilares que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores como deducibles o no, eliminando la posibilidad de deducir el gasto por jubilación asociada a trabajadores que hayan permanecido más de 10 años con el mismo empleador. No obstante, de lo indicado se permite el reconocimiento de impuestos diferidos sobre las obligaciones corrientes reconocidas a partir del 2018.*
- Los sujetos pasivos que adquieran bienes y servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria, incluidos los artesanos, que sean considerados como microempresas, podrán aplicar una deducción adicional de hasta el 10% del total de dichos bienes o servicios, según la relación entre los gastos por compras a este tipo de contribuyentes, respecto al total de costos y gastos.*
- No tendrán el carácter de reservado las actas de determinación y liquidaciones de pago por diferencias en la declaración.*
- Las normas de determinación presuntiva podrán ser aplicables en liquidaciones de pago por diferencias en la declaración o resoluciones para aplicación de diferencias.*
- Para la deducción de gastos y acceso al crédito tributario de IVA, todo pago realizado por operaciones superiores a US\$1,000, debe ser efectuado a través de cualquier institución del Sistema Financiero mediante giros, transferencias, tarjetas de crédito o débito, cheques u otro medio de pago electrónico.*
- Los sujetos pasivos que no declaren la información de su patrimonio en el exterior, ocultando de manera directa o indirecta ante el SRI, serán sancionados con una multa correspondiente al 1% del total de sus activos o el 1% de sus ingresos del ejercicio fiscal anterior, por cada mes o fracción, sin que ésta supere el 5% del valor de sus activos o ingresos, según corresponda.*
- Los medios de pagos electrónicos serán implementados y operados por las entidades del Sistema Financiero Nacional. Las personas que posean RUC deberán contar con*

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

un canal de cobro electrónico de manera obligatoria.

- *Se elimina el impuesto a las tierras rurales, y por lo tanto no se genera crédito tributario para efectos de impuesto a la renta.*
- *Están obligados al pago del Impuesto a los activos del exterior los bancos, cooperativas de ahorro y crédito y otras entidades privadas dedicadas a realizar actividades financieras conforme lo dispuesto en el Código Orgánico Monetario y Financiero; sociedades administradoras de fondos y fideicomisos y casas de valores, empresas aseguradoras, y compañías reaseguradoras bajo el control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, así como las empresas de administración, intermediación, gestión y/o compraventa de cartera, conforme las definiciones, condiciones, límites y excepciones establecidas por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.*
- *Para los créditos provenientes de paraísos fiscales celebrados durante el período comprendido entre enero a agosto de 2018, los intereses no pueden ser utilizados como gastos deducibles para el pago del impuesto a la renta.*

Con fecha 21 de agosto de 2018, se publica la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, en la cual en resumen se realiza las siguientes reformas tributarias:

1) Incentivos específicos para la atracción de inversiones privadas:

- a) *Exoneración del impuesto a la renta y anticipo para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados:*
- *12 años contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles a la nueva inversión, siempre que éstas se efectúen fuera de áreas urbanas de Quito y Guayaquil.*
 - *8 años contados desde el primer año en el que se genere ingresos atribuibles a la nueva inversión, para aquellas que se realicen dentro de áreas urbanas de Quito y Guayaquil.*
 - *Para sociedades nuevas y existentes, la exoneración aplica cuando la sociedad genere empleo neto. Si las nuevas inversiones productivas se ejecutan en sectores priorizados industrial, agroindustrial y agroasociativo, dentro de los cantones de frontera, la exoneración será de 15 años.*

b) Exoneración del ISD en los siguientes casos:

Para las nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión, en los pagos realizados por:

- *Importaciones de bienes de capital y materia prima necesarias para el desarrollo del proyecto, hasta los montos y plazos establecidos en el contrato.*
- *Dividendos distribuidos, después del pago del impuesto a la renta, durante el plazo*

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

indicado en el contrato, siempre que la inversión provenga del extranjero y se demuestre el ingreso de divisas al país.

Para las sociedades que reinviertan en el país al menos el 50% de las utilidades, estarán exonerados del ISD los pagos al exterior por concepto de dividendos en favor de beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador.

c) Exoneración del impuesto a la renta y anticipo para inversiones en industrias básicas:

- *Exoneración por 15 años contados desde el primer año en que se genere ingresos atribuibles a la nueva inversión.*
- *El plazo se ampliará por 5 años más si las inversiones se realizan en cantones fronterizos.*
- *Para sociedades nuevas y existentes, la exoneración aplica solo en sociedades que generen empleo neto.*

2. Principales reformas a la ley de régimen tributario interno:

a) *Exención del impuesto a la renta, sobre las utilidades, rendimientos o beneficios netos que se distribuyan a los accionistas de sociedades, cuotahabientes de fondos colectivos o inversionistas en valores provenientes de fideicomisos de titularización en el Ecuador, siempre que cumplan determinadas condiciones.*

b) *Se incorpora los siguientes sectores como prioritarios, los cuales también pueden acogerse a la exoneración del impuesto a la renta:*

- *Sector agrícola.*
- *Oleoquímica.*
- *Cinematografía y audiovisuales y eventos internacionales.*
- *Exportación de servicios.*
- *Desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, y servicios en línea.*
- *Eficiencia energética.*
- *Industrias de materiales y tecnología de construcción sustentables.*
- *Sector industrial, agroindustrial y agroasociativo.*

c) *Se amplía el límite para la deducción del 100% adicional de gastos por concepto de capacitación técnica y mejora en la productividad, del 1% al 5%.*

d) *Se establece la exoneración del impuesto a la renta por 20 años para los emprendimientos de turismo comunitario y/o asociativos, de micro, pequeñas y medianas empresas.*

e) *Para los exportadores habituales y el sector turismo receptivo, el beneficio será de hasta el 100% de los costos y gastos destinados a la promoción y publicidad.*

f) *Se establece la deducción de costos y gastos por publicidad o patrocinio deportivo*

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

que sean realizados dentro del programa plan estratégico para el desarrollo deportivo.

- g) La tarifa de impuesto a la renta (a partir del año 2019) se incrementa en tres puntos porcentuales, cuando en la cadena de accionistas existe un residente establecido o amparado en un paraíso fiscal y si el beneficiario efectivo es residente en Ecuador, o cuando no se cumple la obligación de reportar hasta el beneficiario efectivo.
- h) El porcentaje de retención de dividendos o utilidades será equivalente a la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales (35%) y la tarifa de impuesto a la renta aplicada por la sociedad.
- i) Se elimina el pago mínimo del anticipo del impuesto a la renta.
- j) Se elimina la devolución del anticipo de impuesto a la renta en la parte que exceda el TIE.
- k) Se incluye como bienes gravados con tarifa 0% de IVA a la compra de:

- Vehículos eléctricos para uso particular, transporte público y de carga.
- Baterías, cargadores, cargadores para electrolineras para vehículos híbridos y eléctricos.
- Paneles solares y plantas para el tratamiento de aguas residuales.
- Barcos pesqueros de construcción nueva de astillero.

- l) Tarifa 0% de IVA en servicios de construcción de viviendas de interés social.
- m) Tarifa 0% de IVA en renta de tierras para uso agrícola.
- n) Devolución de IVA para exportadores de servicios.
- o) Devolución de IVA para las sociedades que desarrollen proyectos de vivienda de interés social, sobre el impuesto pagado en las adquisiciones locales de bienes y servicios empleados para el desarrollo del proyecto.
- p) Uso del crédito tributario de IVA, pagado en compras o retenido por clientes, se limita a 5 años.
- q) Devolución del IVA pagado en actividades de producción audiovisuales, televisivas y cinematográficas.
- r) Los contribuyentes que no sean consumidores finales y mantenga transacciones con proveedores del RISE, deberán emitir liquidación de compras, registrando el IVA, el cual podrá ser utilizado como crédito tributario, de ser el caso.

3. Reformas a la ley reformativa para la equidad tributaria en Ecuador:

- a) Se excluye como hecho generado del ISD a las compensaciones.
- b) Se incluye en las exoneraciones del ISD los pagos por concepto de:
 - Transferencias o envíos efectuados a entidades financieras del exterior en atención al cumplimiento de condiciones establecidas para el otorgamiento de sus créditos.
 - Amortización de capital e intereses de créditos otorgados por intermediarios financieros u otro tipo de instituciones debidamente calificadas.
 - Pagos por mantenimiento de barcos de astillero.

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

- c) Se establece la devolución del ISD para exportadores habituales en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital y también para las comisiones de servicios de turismo receptivo.

4. Disposiciones:

- a) Si se registra gastos con empresas fantasmas o inexistentes, la facultad determinadora del SRI se incrementa a 6 años.
- b) En base a las condiciones de las finanzas públicas y la balanza de pagos, se podrá reducir la tarifa de impuesto a la salida de divisas.
- c) En el caso de órdenes de pago no canceladas en 30 días a proveedores de bienes y servicios de las instituciones descritas en los numerales 1 y 3 del artículo 225 de la Constitución de la República del Ecuador, tales proveedores podrán pagar sin intereses sus obligaciones tributarias hasta el mes siguiente de efectuada la transferencia.
- d) Los incentivos para la atracción de inversiones privadas tendrán una vigencia de 24 meses, plazo dentro del cual se deberá iniciar la nueva inversión productiva.

16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Detalle	2018	2017
Aportes IESS por pagar	3.968	4.037
Prestamos IESS	-	176
Fondos de Reserva por pagar	631	734
Depositos Flotantes	7.572	-
Sueldos Por Pagar y otros	10.597	1.547
Liquidaciones por Pagar	-	30.597
Provisión Décimo Tercer Sueldo	1.530	1.391
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	5.559	4.545
Vacaciones	19.095	17.790
Provision otros gastos	102.645	40.466
15% Participación a Trabajadores (10% todo el personal, 5%	30.329	36.722
Total	USD\$ 181.926	138.005

17. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Detalle		2018	2017
Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	(.1)	39.562	31.691
Desahucio	(.2)	12.557	11.038
Total USD\$		52.119	42.729

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

<i>Descripción,</i>	<i>Años Terminados en:</i>	
	<i>Diciembre</i> <i>31.2018</i>	<i>Diciembre</i> <i>31.2017</i>
Saldo Inicial	31.691	40.412
Costo laboral por servicios actuales	5.256	8.908
Costo financiero	2.617	2.995
Pérdida (ganancia) actuarial	- 2	- 4.080
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	- 3.142
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-	- 13.402
Saldo Final	USDS 39.562	31.691

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

<i>Descripción,</i>	<i>Años Terminados en:</i>	
	<i>Diciembre</i> <i>31.2018</i>	<i>Diciembre</i> <i>31.2017</i>
Saldo Inicial	11.038	12.368
Costo laboral por servicios actuales	1.260	2.272
Costo financiero	898	907
Pérdida (ganancia) actuarial	- 639	- 5.630
Beneficios Pagados	-	- 10.139
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-	-
Saldo Final	USDS 12.557	11.038

18. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de 84.000 y está constituido por:

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

<i>Detalle</i>	<i>No. De Acciones</i>	<i>Valor por Acción.</i>	<i>Capital</i>
BUITRON VELASQUEZ SANTIAGO PATRICIO	840	1	840
VELASQUEZ CALVACHE EUGENIA MARGOT	83.160	1	83.160
Total USD\$	84.000		84.000

19. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros. El saldo de esta cuenta corresponde a USD\$ 275.081,13, y USD\$ 119.012,51; respectivamente.

20. UTILIDAD O (PERDIDA) DEL PERIODO

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a un saldo de USD\$ 128.897.

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Venta de Almacén	466.925	432.644
Venta al por Mayor	1.672.319	1.994.137
Venta de Almacén VALLE	-	35.209
Venta Almacén SUR	31.079	51.487
Descuento Almacén	-	36.120
Descuento al Por Mayor	-	9.545
Descuento Almacén del Sur	-	5.096
Devolución Almacén	-	7.424
Devolución al Por Mayor	33.937	23.654
Devolución Almacén VALLE	-	347
Devolución Almacén SUR	-	343
Total	USD\$ 2.090.737	2.430.948

22. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS O COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

<i>Detalle</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Costo de Ventas al por Mayor</i>	806.763	1.032.188
<i>Costo de Ventas Almacén</i>	210.468	174.389
<i>Costo de Ventas Almacén VALLE</i>	-	11.943
<i>Costo de Ventas Almacén SUR</i>	15.461	1.723
<i>Insumos y Suministros</i>	1.988	684
<i>Sueldos</i>	102.920	121.440
<i>Horas Extras</i>	5.809	4.605
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	9.878	12.444
<i>Decimo Cuarto Sueldo</i>	8.353	11.079
<i>Vacaciones</i>	109	596
<i>Fondo Reserva</i>	9.878	12.463
<i>Aporte Patronal</i>	14.403	18.219
<i>Servicios de Maquila</i>	6770,42	4.912
<i>Gas Industrial</i>	6.018	5.817
<i>Mantenimiento Maquinarias</i>	2.773	2.667
<i>Multas</i>	77	-
<i>Bonificación Producción</i>	5.324	4.320
Total USDS	1.206.839	1.419.489

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Trabajos Ocasionales</i>	1.374	2.068
<i>Alimentación Empleados</i>	7.974	7.991
<i>Agasajos Personales</i>	2.707	2.269
<i>Ajuste cuentas incobrables</i>	-	2.375
<i>Movilizaciones Varias</i>	4.888	5.538
<i>Honorarios</i>	76.397	80.818
<i>Teléfonos y Plan Celular</i>	7.195	8.308
<i>Arreglo Computadoras, Redes,</i>	5.370	1.787
<i>Seguros Generales</i>	5.961	6.217
<i>Energía Eléctrica</i>	6.097	8.065
<i>Aportes Patronales</i>	7.871	8.721
<i>Suministros de Oficina (Copias, Tóner)</i>	2.252	2.071
<i>Depreciación Propiedad Planta y equipo</i>	29.945	40.919
<i>Indemnizaciones-Desahucio Calculo actuarial</i>	9.519	41.185
<i>Arriendo</i>	204.000	214.000
<i>Gastos Administrativos menores a USDS 2.000</i>	6.484	6.613
Total USDS	378.033	421.501

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

24. GASTOS DE VENTAS.

Detalle	2.018	2.017
Vacaciones	1.046	2.450
Alimentación a Empleados	0	1.550
Vendedoras externas	8.436	7.383
Movilización	2.291	1.606
Decimo Cuarto Sueldo	2.634	3.610
Ticket Aereos	1.574	438,28
Bonificacion ventas	16.522	20.027
Fondos de Reserva	2.767	3.839
Decimo Tercer Sueldo	3.831	5.784
Publicidad	4.122	6.795
Arriendo Local Valle	0	11.631
Aportes Patronales	5.617	8.450
OTROS GASTOS	1.442	2.300
Comisiones Vendedores	33.623	48.291
Sueldos Produccion	35.710	56.102
Gastos Local Sur	7.889	0
Gastos de Ventas menores a USD\$ 2.000	6.007	8.679
Total	USD\$ 133.510	188.937

25. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico; por consiguiente, los ejercicios económicos 2.018, 2.017, 2.016, 2.015 y 2.014, se encuentran abiertos a revisión. El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento del R.O. 494 del 31 de Diciembre del 2.004, incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

26. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía si mantiene y registra transacciones con relacionadas, con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2.004 y el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511, de 29 de mayo de 2.015, sin embargo no superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

27. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2.004 (Resolución 1071), el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus

PRISMA HOGAR PRISMAHOGAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

28. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones y notas correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

29. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe de auditoría Abril 16 del 2019 no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificación.