



PRISMA HOGAR PRISMOGAR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida el 10 de Marzo del 2014, bajo la denominación social de PRISMA HOGAR PRISMOGAR S.A., cuyo objeto social es la Distribución y venta de materia prima, insumos, productos semi-elaborados y elaborados de la industria textil dentro o fuera del Ecuador.

El domicilio de la compañía está en la ciudad de Quito, en la calle Bartolomé de las Casas 639 y Av. América

NOTA 2.- NORMATIVA CONTABLE, JUICIOS Y ESTIMACIONES CRITICOS

1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

2. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Durante el año la Compañía no ha reconocido interés implícito por considerarlo inmaterial.

El período de crédito promedio para cobro a clientes es de 120 días. La coyuntura actual y los problemas económicos han hecho que los clientes no paguen en el tiempo establecido y se tomen más plazo para pagar sus deudas.



Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas.

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

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 2017 y 2016, 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.

1 01 02	ACTIVOS FINANCIEROS	293.495.27
1 01 02 05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	260.770.55
1 01 02 05 01	Clientes Locales	255.292.31
1 01 02 05 01	Otras cuentas por cobrar	5.478.24
1 01 02 06	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	30.022.79
1 01 02 06 02	CxC Tarjetas de Crédito al Por Mayor	10.108.12
1 01 02 06 03	CxC Tarjetas de Crédito Almacén	19.914.67
1 01 02 08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.294.47
1 01 02 08 02	Prestamos Empleados	7.294.47
1 01 02 09	(c) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-4.592.55
1 01 02 09 01	(c) Provisión cuentas incobrables	-4.592.55

c.- Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable. El costo se determina por el método promedio. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación basados en una capacidad operativa normal. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

1 01 03	INVENTARIOS	594.030.94
1 01 03 05	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	435.127.75
1 01 03 05 01	Materia Prima Neta	205.905.55
1 01 03 05 04	Materia Prima Su*	225.420.15
1 01 03 05 05	Bodega PT Su*	2.142.75
1 01 03 05 05	Radioex Sello 14	552.41
1 01 03 07	IMPORTACIONES EN TRANSITO	2.517.12
1 01 03 07 01	Importación de Materia Prima	2.517.12
1 01 03 09	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	114.510.83
1 01 03 09 01	Producto Terminado al Por Mayor	10.051.00
1 01 03 09 02	Producto Terminado Almacén	35.425.55
1 01 03 09 03	Producto Terminado Proptopos	35.45
1 01 03 09 04	Producto Terminado Almacén Feria del Su*	9.044.35
1 01 03 12	INVENTARIOS DE PRODUCCIÓN PROCESO	43.796.21
1 01 03 12 03	Producción en Proceso R.F.	32.575.35
1 01 03 12 05	Producción en Proceso C.I.F.	212.47
1 01 03 12 05	Producción en Proceso MOD	7.705.35



d. Propiedades y equipo.- Depreciación.-

Las propiedades planta y equipos representan los activos fijos tangibles adquiridos o construidos, o en proceso de construcción con la intención de emplearlos en forma permanente para la producción o suministro de otros bienes y servicios. El valor histórico incluye todas las erogaciones necesarias hasta colocar en condiciones de utilización.

VIDA UTIL: Se entiende el tiempo durante el cual la propiedad, planta y equipo contribuirá a la generación de ingresos. Para su determinación es necesario considerar la vida útil legal reglamentada por la ley.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

- 1.- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- 2.- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- 3.- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- 4.- Equipos de cómputo y software 33% anual.

El método que se aplica contablemente para la depreciación de los bienes en el presente ejercicio es de línea recta y su registro se lo realiza al finalizar el ejercicio contable.

1.02.01.04	Muebles y Enseres	12.371.04
1.02.01.05	Maquinaria y Equipo	42.449.90
1.02.01.06	Equipo de Computación	3.881.29
1.02.01.08	Vehículos, Equipo de Transporte	28.070.00
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES	-17.451.20
1.02.01.12.03	DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	-17.451.20
1.02.02.01	Software	22.350.00

f. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

e. Obligaciones laborales

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 a corto plazo.- Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a 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.

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 periodo que se informa.



- Jubilación patronal.- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de Financiamiento de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, 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 fueron 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.

Para este año y debido a la situación se realizaron indemnizaciones a empleados de acuerdo a Leyes Laborales e indemnizaciones de acuerdo a la ley.

f. Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el balance general como activos y pasivos por impuestos corrientes.

- Activos por impuestos corrientes.- Los activos por impuestos corrientes corresponden a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.
- Pasivos por impuestos corrientes.- El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

g. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita, resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes del impuesto, que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo, y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como gasto financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonables posibles, cuya existencia será confirmada, por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad, de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

La compañía no ha reconocido ingresos, ganancias, o activos contingentes.

h. Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:



- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

l. Costos y gastos.-

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos 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.

m. CAPITAL

El capital social autorizado, está constituido por 84.000 usd.

Reserva legal

Se mantienen la Reserva legal de acuerdo a lo estipulado en la Ley de Cias.

Demandas laborales

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no mantiene demandas laborales.

Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.


PRISMOGAR S.A.
.....
FIRMA AUTORIZADA
Contadora General.
17-1346