

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
Al 31 de diciembre de 2012

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

USD Dólares estadounidenses

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

Quito, 1 de julio 2013

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.** Que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

30 OCT. 2013
OPERADOR 16
QUITO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

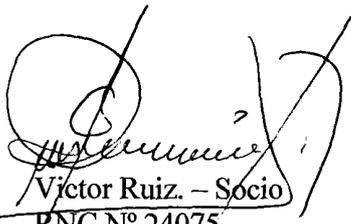
Opinión

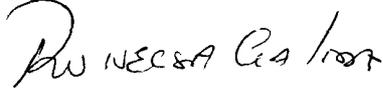
En nuestra opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y razonable de la posición financiera de la Compañía **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías las sociedades deben cambiar sus registros contables de manera obligatoria a partir de enero del 2012 de acuerdo con NIIF.

El informe del Auditor Independiente acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en la Ley de Régimen Tributario Interno se emitirá por separado.


Víctor Ruiz. - Socio
RNC N° 24075


Superintendencia de
Compañías RNAE N° 432



AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	2012	2011	2010			
Activos corrientes:							
Efectivo y equivalentes	3	9.644	50.645	20.049			
Cuentas por cobrar, neto	4	37.644	8.047	21.513			
Inventarios	5	101.559	166.960	234.144			
Impuestos Anticipados	6	45.663	69.888	100.219			
Cuentas Relacionadas	7	296.111	326.581	326.581			
Pagos Anticipados	8	1.655	13.224	155.954			
Otras cuentas por cobrar	9	84.105	53.442	100.120			
Activo Disponible para la Venta	10	<u>50.000</u>	<u>626.381</u>	<u>0</u>	<u>688.787</u>	<u>0</u>	<u>958.580</u>
Activos no corrientes:							
Propiedad, planta y equipo	11	436.832	462.834	360.390			
Inversiones	12	5.193	5.193	0			
Activo por impuesto diferido	13	2.257	694	0			
Cargos y Gastos Diferidos		0	444.282	0	468.721	131.866	492.256
Total		<u>1.070.663</u>	<u>1.157.508</u>	<u>1.450.836</u>			
Pasivo y patrimonio							
Pasivos corrientes:							
Cuentas por pagar	14	115.550	113.337	239.826			
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	26.951	24.368	30.066			
Cuenta por pagar relacionada	16	195.599	334.436	421.477			
Préstamos de Terceros	17	5.874	4.979	12.366			
Obligaciones Tributarias	18,21	45.475	73.585	86.883			
Obligaciones Laborales	19,21	73.171	34.040	30.997			
Anticipos por pagar	20	<u>345.301</u>	<u>807.921</u>	<u>401.542</u>	<u>986.287</u>	<u>194.346</u>	<u>1.015.961</u>
Pasivos no corrientes:							
Préstamos de Terceros		61.748	61.748	61.748			
Pasivo por impuesto diferido		882	882	0			
Jubilación Patronal	22	<u>55.998</u>	<u>118.628</u>	<u>55.999</u>	<u>118.629</u>	<u>0</u>	<u>61.748</u>
Patrimonio de los accionistas							
(véase estado adjunto)	23	<u>144.114</u>	<u>52.592</u>	<u>373.127</u>			
Total		<u>1.070.663</u>	<u>1.157.508</u>	<u>1.450.836</u>			

Las notas explicativas anexas de 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL



AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012	2011
Ventas	24	1.693.219	1.625.061
(Costo de Ventas)	25	(884.855)	(881.954)
Utilidad bruta en ventas		808.364	743.107
Gastos			
Administrativos	25	(205.356)	(222.147)
Venta	25	(430.062)	(495.453)
Total Gastos		(635.418)	(717.600)
Resultado operacional		172.946	25.507
Otros Ingresos	24	4.187	8.609
Otros Gastos	25	(82.178)	(79.595)
(Pérdida) del Ejercicio antes de Impuestos		94.955	(45.479)
15% Trabajadores	19,21	(14.141)	0
Impuesto a la Renta	18,21	(33.369)	(13.104)
(Pérdida) del Ejercicio		47.445	(58.583)

Las notas expliativas anexas de 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Capital social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva por Valuación	Resultados NIIF	Resultados Años Anteriores	Total
Saldos al 1 de enero del 2011	225.000	4.887	212.383	407.631	0	(476.774)	373.127
Intereses y moras SRI años 2008, 2009, 2010						(6.986)	(6.986)
Castigo de cuentas por cobrar año 2010						(41.511)	(41.511)
Ajuste amortización cargos diferidos año 2010						(101.924)	(101.924)
Ajuste por baja de Inventarios						(75.562)	(75.562)
Absorción de pérdidas años anteriores		(4.887)	(212.383)	(407.631)		624.901	0
Perdida año 2011						(14.506)	(14.506)
Saldos al 01 de enero del 2012	225.000	0	0	0	0	(92.362)	132.638
Resultado de implementación 1ra vez NIIF					(35.969)		(35.969)
Saldos al 01 de enero del 2012 ajustado	225.000	0	0	0	(35.969)	(92.362)	96.669
Perdida año 2011						47.445	47.445
Saldos al 31 de diciembre del 2012	225.000	0	0	0	(35.969)	(44.917)	144.114

Las notas explicativas anexas de 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2012	2011
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes y otros	1.675.555	1.840.318
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1.686.358)	(1.601.944)
Flujo neto (usado) originado por actividades de operación	(10.803)	238.374
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Compras de activos fijos	(33.676)	(107.652)
Flujo neto originado por las actividades de inversión:	(33.676)	(107.652)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
Aportes (devoluciones) a relacionadas	0	(87.041)
Pago de Obligaciones Financieras	3.478	(5.698)
Pago de Préstamos de Terceros	0	(7.387)
Flujo neto originado por las actividades de financiamiento:	3.478	(100.126)
(Disminución) Aumento neto en caja bancos	(41.001)	30.596
Caja y bancos al inicio del año	50.645	20.049
Caja y bancos al final del año	9.644	50.645

Las notas explicativas anexas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros



AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - (Continuación)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2012	2011
Conciliación de la pérdida neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:		
Pérdida/Utilidad del Ejercicio	47.445	(14.506)
Ajustes por:		
Impuesto a la renta	33.369	13.104
Participación trabajadores	14.141	0
Impuesto diferido	(682)	0
Baja de cuentas incobrables contra provisión	(4.361)	0
Niifs - Otras cuentas por cobrar	4.149	0
Niifs - Inventarios	(30.509)	0
Depreciaciones	9.678	39.518
Provisión incobrables	1.578	0
Niifs - Obligaciones Laborales	(41.831)	0
Amortizaciones	0	29.942
Efectivo usado en las actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo	(14.467)	82.564
Disminución en cuentas por cobrar	(25.236)	8.061
Disminución (Aumento) en inventarios	96.954	(39.931)
Disminución (Aumento) Impuestos Anticipados	24.225	30.331
Disminución (Aumento) Pagos Anticipados	(50)	144.294
(Aumento) en otras cuentas por cobrar	39.800	(28.919)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	2.214	(126.489)
Disminución en cuentas por pagar relacionadas	(138.837)	0
(Disminución) en Obligaciones Tributarias	(61.480)	(33.388)
(Disminución) Aumento en Obligaciones Laborales	74.870	9.161
(Disminución) Aumento en anticipos por pagar	(56.241)	207.196
Efectivo provisto por flujo de operaciones	(10.803)	238.374

Las notas explicativas anexas 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros



AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

NOTA 1. - OPERACIONES

La compañía AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Quito, el 23 de agosto del 1988. Su objeto social es la comercialización, importación, exportación, y representación de acabados para la construcción y muebles de todo tipo.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los tres últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2012	4,16%
2011	5,41%
2010	3,33%

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA., conforme a lo dispuesto en el Art. 2 de la Resolución N° 10, publicada en el Registro Oficial N° 498 el 31 de Diciembre del 2008, es parte del tercer grupo de implementación de las NIIF's a partir del primero de enero de 2012, por lo cual para el informe de auditoría, las NEC quedan derogadas. En tal virtud la Compañía tuvo la obligación de entregar el Cronograma de Implementación de dichas normas, el mismo que fue aprobado en Acta de Junta en fecha 9 de mayo de 2011 y comprende las siguientes fases:

- Fase I: Plan de Capacitación en NIIF's
- Fase II: Plan de Implementación NIIF's
- Fase III: Diagnóstico de los principales impactos de la empresa

Las conciliaciones de patrimonio y los ajustes resultantes del proceso de implementación de normativa NIIF fueron aprobados mediante Acta de Junta realizada recién en fecha 5 de marzo de 2012.

Los estados financieros en NEC presentados al 31 de diciembre de 2011 han sido modificados por el efecto de transición con el propósito de presentar información comparativa, para lo cual fue necesario crear nuevas partidas contables e implementar



otras políticas contables así como establecer nuevos criterios de medición y estimaciones (Véase nota 24).

2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

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

Los estados financieros de AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA. Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fechas 18 de marzo de 2011 de 2012 y 30 de marzo de 2012, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF 1 al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

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. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3 de resumen de principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA., es una sociedad con antecedentes de



empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó los métodos Directo y Indirecto, los cuales informan los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos o usados durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos, créditos al personal y préstamos a relacionados, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.



- Que la entidad desee venderlos a terceros en el menor plazo de tiempo posible en cuyo caso serán activos para negociar, según las practicas de la empresa emisora de los activos correspondientes, y vendrán valorados a su valor razonable con los cambios de valor imputados a resultados.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales 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. Para el año 2012 se estimo la provisión en el 1%.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar son clasificadas como cuentas corrientes, excepto aquellas cuyos vencimientos superen los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como no corriente.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

e. Inventarios

Conforme lo establecido en la NIC 2, los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.



El costo de los inventarios se asigna utilizando el método de costo promedio ponderado. El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si han devenido parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el costo de los inventarios puede no ser recuperable si los costos estimados para su terminación o su venta han aumentado.

Las estimaciones del valor neto realizable se basarán en la información más fiable de que se disponga, en el momento de hacerlas, acerca del importe por el que se espera realizar los inventarios. Estas estimaciones tendrán en consideración las fluctuaciones de precios o costos relacionados directamente con los hechos posteriores al cierre, en la medida que esos hechos confirmen condiciones existentes al final del periodo. Se realizará una nueva evaluación del valor neto realizable en cada periodo posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto realizable revisado.

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

f. Activos disponibles para la venta

La Compañía clasificó como activo no corriente mantenido para la venta, de acuerdo con la NIIF 5, un bien inmueble cuyo importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

Para que la venta sea altamente probable, el nivel apropiado de la gerencia, debe estar comprometido con un plan para vender el activo, y debe haberse iniciado de forma activa un programa para encontrar un comprador y completar dicho plan. Además, la venta del activo debe negociarse activamente a un precio razonable, en relación con su valor razonable actual. Asimismo, debe esperarse que la venta cumpla las condiciones para su reconocimiento como venta finalizada dentro del año siguiente a la fecha de clasificación excepto que existan hechos y circunstancias que podrían alargar el periodo para completar la venta más allá de un año. Una ampliación del periodo exigido para completar una venta no impide que el activo sea clasificado como mantenido para la venta, si el retraso viene causado por hechos o circunstancias fuera del control de la entidad, y existan evidencias suficientes de que la entidad se mantiene comprometida con su plan para vender el activo.



g. Propiedad, planta y equipo

Según la NIC 16 un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; todos 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 gerencia; y, la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Para la medición posterior se deberá medir de la siguiente manera:

Modelo del costo

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Modelo de revaluación

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

La frecuencia de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los valores razonables de los elementos de propiedades, planta y equipo que se estén revaluando. Cuando el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros, será necesaria una nueva revaluación. Algunos elementos de propiedades, planta y equipo experimentan cambios significativos y volátiles en su valor razonable, por lo que necesitarán revaluaciones anuales. Tales revaluaciones



frecuentes serán innecesarias para elementos de propiedades, planta y equipo con variaciones insignificantes en su valor razonable. Para éstos, pueden ser suficientes revaluaciones hechas cada tres o cinco años. Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Los siguientes son ejemplos de clases separadas: (a) terrenos; (b) terrenos y edificios; (c) maquinaria; (d) buques; (e) aeronaves; (f) vehículos de motor; (g) mobiliario y enseres y (h) equipo de oficina.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo. El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas:

- (a) por su disposición; o
- (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La Compañía tiene la política de depreciar sus bienes inmuebles de acuerdo al tiempo de vida estimada futura establecida en promedio de 41 años; maquinarias a 3 años; muebles enseres y equipo de oficina a 10 años; equipos de computo a 3 años; y muebles de exhibición en 3 años.



h. Inversiones en asociadas

La inversión en una entidad asociada se contabilizará utilizando el método de la participación, excepto cuando:

- (a) la inversión sea clasificada como mantenida para la venta de acuerdo con la NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuidas;
- (b) sea aplicable la excepción del párrafo 10 de la NIC 27, que permite a una controladora, que también tenga inversiones en una asociada, no elaborar estados financieros consolidados; o
- (c) sean aplicables todas las condiciones siguientes:
 - (i) el inversor es, una subsidiaria sin accionistas minoritarios o con accionistas minoritarios, incluyendo a los titulares de acciones sin derecho a voto, que han sido informados de que el inversor no aplicará el método de la participación y no han manifestado objeciones a ello;
 - (ii) los instrumentos de pasivo o de patrimonio del inversor no se negocian en un mercado público;
 - (iii) el inversor no registra, ni está en proceso de registrar sus estados financieros en una comisión de valores u otra organización reguladora, con el fin de emitir algún tipo de instrumentos en un mercado público; y
 - (iv) la controladora última, o alguna de las controladoras intermedias, elaboran estados financieros consolidados, disponibles para el público, que cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Un inversor dejará de aplicar el método de la participación desde la fecha en que cese de tener una influencia significativa sobre una asociada y contabilizará desde ese momento la inversión de acuerdo con la NIIF 9, siempre que la asociada no se haya convertido en una subsidiaria o en un negocio conjunto, según se definen en la NIC 31. Si se produce la pérdida de influencia significativa, el inversor medirá a valor razonable la inversión que mantenga en la anterior asociada. El inversor reconocerá en resultados las diferencias entre:

- (a) el valor razonable de cualquier inversión retenida y el producto de la disposición de parte de la participación en la asociada; y
- (b) el valor en libros de la inversión en la fecha en que se pierda la influencia significativa.

Al aplicar el método de la participación, se utilizarán los estados financieros disponibles más recientes de la asociada. Cuando el final del periodo sobre el que se informa del inversor y de la asociada sean diferentes, la asociada elaborará, para su empleo por parte del inversor, estados financieros referidos a las mismas fechas que los de éste, a menos que resulte impracticable hacerlo.



i. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes oscila entre 30 y 90 días dependiendo del proveedor. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

j. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.



Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2012 se calcula al 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente; para el año 2013 se rebaja en un punto porcentual.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a al renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a al renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2012, pago en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente a la tarifa del 23%.



Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

k. Obligaciones laborales

De acuerdo con la NIC 19, la Compañía puede tener los siguientes beneficios para con sus empleados:

- (a) los beneficios a los empleados a corto plazo, tales como sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final del periodo), y beneficios no monetarios (tales como atención médica, vivienda, automóviles y bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- (b) beneficios post-empleo, tales como pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica post-empleo;
- (c) otros beneficios a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen las ausencias remuneradas después de largos periodos de servicio o ausencias sabáticas, los beneficios por jubileos y otros beneficios posteriores a un largo tiempo de servicio, los



beneficios por incapacidad y, si se pagan en un plazo de doce meses o más después del cierre del periodo, la participación en ganancias, los incentivos y las compensaciones diferidas; y
(d) beneficios por terminación.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

(a) como un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la entidad reconocerá la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida que el pago por adelantado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y

(b) como un gasto, a menos que otra Norma exija o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo

De acuerdo con el párrafo 10, una entidad reconocerá el costo esperado de la participación en ganancias o de los planes de incentivos por parte de los trabajadores cuando, y sólo cuando:

(a) la entidad tiene una obligación presente, legal o implícita, de hacer tales pagos como consecuencia de sucesos ocurridos en el pasado; y

(b) pueda realizarse una estimación fiable de la obligación.

Existe una obligación presente cuando, y sólo cuando, la entidad no tiene otra alternativa más realista que hacer frente a los pagos correspondientes.

1. Jubilación patronal

Método de valoración actuarial

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las suposiciones actuariales serán insesgadas y compatibles entre sí.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del periodo sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En los países donde no exista un mercado amplio para tales títulos, se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el gobierno. En cualquier caso, tanto la moneda como el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales se corresponderán con la moneda y el plazo de pago estimado para el pago de las obligaciones por beneficios post-empleo.

Las obligaciones por beneficios post-empleo se medirán de manera que reflejen:

(a) los incrementos estimados de los sueldos en el futuro;



(b) los beneficios establecidos según los términos del plan (o que resulten de cualquier obligación implícita que pueda derivarse de tales condiciones) al final del periodo sobre el que se informa; y

(c) los cambios futuros estimados en la cuantía de los beneficios gubernamentales, en la medida que afecten a los importes a pagar dentro del plan de beneficios definidos, si y sólo si: (i) aquellos cambios que entraron en vigor antes del final del periodo sobre el que se informa; o (ii) la historia pasada, u otro tipo de evidencia fiable, indican que esos beneficios gubernamentales van a ser modificados de una forma previsible, por ejemplo en consonancia con los futuros cambios en los niveles generales de precios o de salarios.

Si, como se permite en el párrafo 93, una entidad adoptará una política de reconocer las ganancias y pérdidas actuariales en el periodo en el que ocurren, podrá reconocerlas en otro resultado integral, de acuerdo con los párrafos 93B a 93D, siempre que:

(a) todos sus planes de beneficios definidos; y

(b) todas sus ganancias y pérdidas actuariales.

Al medir sus pasivos por beneficios definidos de acuerdo con el párrafo 54, la entidad procederá a reconocer, con las condiciones expuestas en el párrafo 58A, el costo de servicio pasado como un gasto, repartiéndolo linealmente entre el periodo medio que reste hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios de forma irrevocable. No obstante, cuando los beneficios resulten irrevocables de forma inmediata tras la introducción, o tras cualquier cambio, de un plan de beneficios definidos, la entidad procederá a reconocer, en los beneficios netos, de forma inmediata los costos de servicio pasado.

Antes de proceder a la determinación del efecto de la reducción o de la liquidación en cuestión, la entidad volverá a medir el importe de la obligación contraída (así como el valor de los activos del plan, si existiesen) utilizando suposiciones actuariales actualizadas (incluyendo las tasas de interés y otros precios de mercado recientes).

m. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.



n. Costos y gastos

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

o. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

p. Reserva Legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Durante el presente ejercicio se utilizó para absorber pérdidas en su totalidad.

q. Normas nuevas revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad, nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no efectivas.

NIIF	TITULO	EFFECTIVA A PARTIR
Emitida a la NIIF 7	Revelaciones - transferencias de activos financieros	01/07/2011
NIIF 9	Instrumentos financieros	01/01/2013
NIIF 13	Medición a Valor razonable	01/01/2013
Emitida a la NIC 1	Presentación de items en otro resultado integral	01/07/2012
NIC 19 (revisado en 2011)	Beneficios a empleados	01/01/2013

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA, en los períodos futuros tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de AMBIENTES HOGAR 2000 CIA LTDA. Sin embargo no es posible establecer una estimación razonable de este efecto hasta que se complete un examen detallado.



NOTA 3. – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	2012	2011
Caja	1.350	800
Bancos	0	4.570
Valores a efectivizar (1)	8.294	45.275
TOTAL	9.644	50.645

(1) Corresponde a cheques recibidos de clientes los cuales a la fecha de cierre de año aún no han sido depositados.

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la siguiente es la composición en dólares estadounidenses:

	2012	2011
Clientes Directos	37.703	12.467
(Provisión Incobrables)	(59)	(59)
TOTAL	37.644	12.408

Durante el ejercicio contable 2012 la Compañía mantuvo la provisión para cuentas incobrables constituida en el año 2010.

	2012	2011
Saldo inicial	(59)	(59)
Incremento de provisión	0	0
Saldo final	(59)	(59)

NOTA 5.- INVENTARIOS

La siguiente es la composición de inventarios al 31 de diciembre de 2012 y 2011:



	2012	2011
Cerámicas Importadas	51	51
Cerámicas Nacionales	3.215	3.001
Jacuzzi	8.971	11.950
Accesorios Muebles Quito	14.498	30.755
Artefactos	58.231	100.730
Otros Acabados Nacionales	28.652	32.420
Otros Acabados Importados	19.494	19.606
	<u>133.112</u>	<u>198.513</u>
 Provisión deterioro:		
Cerámicas Importadas	51	51
Cerámicas Nacionales	3.215	3.215
Jacuzzi	5.316	5.316
Muebles	3	3
Artefactos	3.835	3.835
Otros Acabados Nacionales	6.936	6.936
Otros Acabados Importados	12.197	12.197
	<u>31.553</u>	<u>31.553</u>
 Neto	<u>101.559</u>	<u>166.960</u>

Durante el ejercicio 2011, la Compañía decidió dar de baja inventarios por un valor de USD 75.562, según aprobación de Junta de Socios de fecha 26 de septiembre 2011, por hallar diferencias entre los registros contables y existencias físicas.

Durante el ejercicio contable 2012 la Compañía incrementó el valor de la desvalorización por la comparación del costo versus el valor neto de realización por USD 1.350 con cargo a los resultados del ejercicio. De igual manera por efecto de implementación de NIIF, la Compañía al comparar el costo versus el valor neto de realización determino una pérdida por desvalorización de USD 31.554, los cuales fueron afectados contra la cuenta de resultados acumulados de aplicación de NIIF por primera vez.



	2011 EN NEC	EFFECTOS	2011 EN NIIF
Inventarios	198.513	0	198.513
(Provisión desvalorización de inventarios)	0	(31.553)	(31.553)
TOTAL	198.513	(31.553)	166.960

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

La siguiente es la composición de Impuestos Anticipados al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

	2.012	2.011
Retención en la fuente año (Véase nota 19)	18.484	21.681
Retención en la fuente años anteriores (1)	27.179	47.829
Anticipo Impuesto a la Renta Cia.	0	378
TOTAL	45.663	69.888

(1) Actualmente se encuentra en proceso de reclamo el valor de USD 13.009,38 correspondiente al año 2009.

NOTA 7.- CUENTAS RELACIONADAS

	2.012	2.011
Alejandro Maldonado	326.581	326.581
Provisión interés implícito	(30.470)	(30.470)
TOTAL	296.111	296.111

Al 31 de diciembre de 2012 no se ha cobrado la cuenta relacionados, por lo que se ha castigado realizando el calculo de intereses a través de la tasa del mercado del 9.33% otorgada por el Banco Central del Ecuador, resultado de esto los gastos financieros a cobrar es de USD 30469.99



	2011 EN NEC	EFFECTOS	2011 EN NIIF
Cuentas relacionadas	326.581	0	326.581
(Provisión interés implícito)	0	(30.470)	(30.470)
TOTAL	326.581	(30.470)	296.111

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición en dólares estadounidenses:

	2012	2011
Anticipo Proveedores	0	10.055
Seguros Anticipados	1.655	1.605
TOTAL	1.655	11.660

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012	2011
Otras cuentas por cobrar	84.105	83.912
TOTAL	84.105	83.912

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a cuentas por cobrar a empleados por motivo de préstamos y anticipos de sueldos entregados a los mismos. Por lo que se ha castigado realizando el calculo de intereses a través de la tasa del mercado del 9.33% otorgada por el Banco Central del Ecuador, resultado de esto los gastos financieros a cobrar es de USD 3.616.



	2011 EN NEC	EFFECTOS	2011 EN NIIF
Cuentas relacionadas	87.528	0	87.528
(Provisión interés implícito)	0	(3.616)	(3.616)
TOTAL	87.528	(3.616)	83.912

NOTA 10.- ACTIVO DISPONIBLE PARA LA VENTA

La Compañía reclasificó como Activo Disponible para la Venta, el bien inmueble correspondiente a la oficina N° 2 para lo cual se ha comprometido en conseguir la venta dentro del plazo de un año en las condiciones actuales que tiene el bien.

	2012	2011
Oficina N° 2	50.000	0
TOTAL	50.000	0

NOTA 11. – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En los estados financieros se revelará, con respecto a cada una de las clases de propiedades, planta y equipo, la siguiente información:

El valor de la oficina N° 8 según el estudio de avalúo es de USD 229.955, separado en el valor de la construcción USD 87.735 y el valor del terreno USD 142.220, el tiempo de vida útil estimado según el reporte es de 41 años.

El valor de la oficina N° 1019 según el estudio de avalúo es de USD 50.331, separado en valor de la construcción USD 15.079 y el valor del terreno USD 35.252, el tiempo de vida útil estimado según el reporte es de 41 años.

Las depreciaciones de maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de computación se calcularon según los porcentajes que fija Ley de Régimen Tributario Interno.

La Compañía realizó baja de activos por mal estado y por faltantes físicamente por el valor de USD 162.748.

El siguiente es el movimiento durante el año 2012 y 2011 en dólares:



Cuenta	Saldo 31/12/2011	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2012
Costo:				
Terrenos	1.247	268.783	0	270.030
Edificio e Instalaciones	726.055	0	572.696	153.359
Maquinaria	51.618	0	45.346	6.272
Equipos de oficina	431	1.943	0	2.374
Equipos de computación	101.790	0	75.748	26.042
Muebles y enseres	58.935	0	43.567	15.368
Vehículos	20.918	0	20.918	0
Subtotal	960.994	270.726	758.275	473.445
Depreciacion Acumulada	532.470		495.857	36.613
Total	428.524	270.726	1.318.617	436.832

Cuenta	Saldo 31/12/2010	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2011
Costo:				
Terrenos	1.247	0	0	1.247
Edificios e Instalaciones	624.265	101.790	0	726.055
Maquinaria	51.618	0	0	51.618
Equipos de oficina	142	0	0	142
Equipos de computación	97.163	289	0	97.452
Muebles y Enseres	57.989	5.573	0	63.562
Vehiculo	20.918	0	0	20.918
Subtotal	853.342	107.652	0	960.994
Depreciacion Acumulada	492.952	39.518		532.470
Total	360.390	68.134	0	428.524

El efecto de cambio de NEC a NIIF en propiedad planta y equipo se presenta a continuación



	2011 EN NEC	EFFECTOS	2011 EN NIIF
Propiedad planta y equipo	428.524	0	428.524
Efecto de NIIF	0	34.310	34.310
TOTAL	428.524	34.310	462.834

NOTA 12.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2012 corresponde principalmente a inversiones en acciones en Ligna por un valor de USD. 5.193.

	2011 EN NEC	EFFECTOS	2011 EN NIIF
Inversiones	1.044	4.149	5.193
TOTAL	1.044	4.149	5.193

NOTA 13. – ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 23%, tarifa que estará vigente para el año 2012; sin embargo, los valores calculados deberán ser actualizados por lo menos al final de cada ejercicio fiscal en función de la probabilidad de recuperación de los activos por impuestos diferidos, y de liquidación de los pasivos por impuestos diferidos. En resumen los efectos presentados en activos:

A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre de 2011 y 2010, así como el efecto de cambio de NEC a NIIF.

	2.012	2.011
Activo por impuesto diferido	2.257	694
Total	2.257	694



	NEC	2.011 EFECTO	NIIF'S
Activo por impuesto diferido	0	694	694
Total	0	694	694

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la siguiente es la composición en dólares estadounidenses:

	2012	2011
Nacionales	112.621	95.736
Exterior	159	0
Devoluciones Clientes Directos	50	175
Otras Cuentas por Pagar	2.720	8.737
Provisión Costo Inventario	0	8.689
TOTAL	115.550	113.337

NOTA 15.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la siguiente es la composición en dólares estadounidenses

	2012	2011
Sobregiros	26.951	24.368
TOTAL	26.951	24.368



NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la siguiente es la composición en dólares estadounidenses, la cuenta registra cuentas por pagar a Muepramodul Cia Ltda. provenientes de nómina, proveedores, que mencionada Compañía paga a nombre de Hogar 2000 Cia. Ltda.

	2012	2011
Muepramodul	195.599	334.436
TOTAL	195.599	334.436

	VENTAS DE SERVICIOS		COBROS REALIZADOS	
	2012	2011	2012	2011
Muepramodul	621.780	632.807	727.654	688.914
	621.780	632.807	727.654	688.914

	COMPRAS DE SERVICIOS		PAGOS REALIZADOS	
	2012	2011	2012	2011
Muepramodul	1.430.042	1.536.344	1.234.443	1.201.909
	1.430.042	1.536.344	1.234.443	1.201.909

	DICIEMBRE		ENERO	DICIEMBRE		ENERO
	2011	2010	2010	2012	2011	2011
	SALDOS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS			SALDOS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS		
Muepramodul	334.436	421.477	-	195.599	334.436	421.477
	334.436	421.477	-	195.599	334.436	421.477

NOTA 17.- PRESTAMOS DE TERCEROS

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2012 y 2011:



	2012	2011
Corto plazo:		
Juan José Maldonado	2.000	2.000
Tarjeta de credito	3.874	2.979
TOTAL	5.874	4.979
Largo plazo:	61748	61748

NOTA 18.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La siguiente es la composición de obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

	2012	2011
SRI por Pagar (1)	12.106	40.987
IVA por Pagar	0	19.494
Impuesto a la renta Compañía	33.369	13.104
TOTAL	45.475	73.585

(1) Corresponde a diferencias pendientes de pago por retenciones e IVA en ventas.

NOTA 19.- OBLIGACIONES LABORALES

La siguiente es la composición de obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2012 y 2011:



	2012	2011
Sueldos por pagar	15.536	10.915
Aportes IESS	14.214	7.809
Décimo Cuarto	5.861	3.083
Décimo Tercero	12.465	2.530
Prestamos Quirografarios	1.391	1.297
Fondo de Reserva	441	309
Participación Utilidades	14.760	620
Multas	6.181	4.431
Refrigerios	0	26
Liquidación empleados por pagar	562	0
Empleados por pagar	1.760	3.020
TOTAL	73.171	34.040

NOTA 20.- ANTICIPOS POR PAGAR

Corresponde a anticipos recibidos de clientes por ventas nacionales así como también, anticipos recibidos por venta de activos fijos.

NOTA 21.- CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2012 y 2011, según se muestra a continuación:



	2012	2011
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	94.955	(1.402)
(-)15% Participación Trabajadores	14.141	0
Base antes de impuesto renta	80.814	(1.402)
(+) Gastos No Deducibles	64.269	41.183
(Pérdida)	145.083	39.781
Impuesto Causado	33.369	13.104
Anticipo de impuesto a la renta	0	(378)
Retenciones en la fuente (Véase nota 6)	(18.484)	(21.681)
(-)Crédito tributario años anteriores	(8.955)	(47.829)
Crédito tributario	5.930	(56.784)
Anticipo impuesto renta próximo año	0	14.249

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

	2.012		
	Tasa Efectiva		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	80.814	23%	18.587
Mas gastos no deducibles: (rti)	64.269	18%	14.782
Ajuste Impuesto a la renta		0%	0
Base imponible	145.083	41%	33.369
Impuesto renta	80.814	41%	33.369
	2.011		
	Tasa Efectiva		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(1.402)	24%	(336)
Mas gastos no deducibles	41.183	-705%	9.884
Pasivo por Impuesto Diferido		-254%	3.557
Base imponible	39.781	-935%	13.104
Impuesto renta	(1.402)	-935%	13.104



NOTA 22.- JUBILACION PATRONAL

La Compañía contrató los servicios de un actuario para calcular el efecto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio a los que eventualmente tendrían derecho los empleados actuales sobre ciertas bases de cumplimiento de la normativa legal vigente.

Los actuarios realizaron la actualización de cálculo de los trabajadores de la Compañía cortada al 31 de diciembre del 2012. Según la forma como se contabiliza, la reserva constituye un pasivo contingente para la empresa.

Patco Cía. Ltda. Procedió a realizar la actualización de cálculo de los trabajadores de Ambientes Hogar 2000 Cía. Ltda., cortada al 31 de diciembre del 2012, según la forma como se contabiliza la reserva constituye un pasivo contingente para la empresa.

La reserva matemática está sujeta a revisiones anuales por los años de servicio de los trabajadores y por la variación de los indicadores económicos como son: tasa de crecimiento de salarios y de pensiones, cuyos efectos implican aumentar las obligaciones futuras.

Para el cálculo se ha tomado en cuenta la tasa de crecimiento salarial neta de inflación en dólares del cero por ciento y se ha considerado como tasa de interés actuarial el 4% real.

Desde el punto demográfico el cálculo de la reserva matemática se realiza tomando en consideración una expectativa de la vida del jubilado patronal superior al que establece el Código de Trabajo

La empresa tiene dos empleados con tiempo de servicio igual o mayores de 25 años, por lo que la empresa debe provisionar una reserva total de USD 22.718,69 y siete empleados con un tiempo de servicio mayor a 10 años y menor a 25 años cuya reserva alcanza a USD 59.291,20. En total la provisión deducible de acuerdo a lo que establece la ley para estos grupos alcanza a USD 82.009,89. La reserva legal total de la Compañía por jubilación patronal es de USD 117.410,51.

Para efectos de contabilización con la normativa NIIF, considerando los datos relativos a tiempo de servicio y edad de cada trabajador, la empresa tiene 31 empleados con tiempo de servicio menores a 10 años, cuya reserva devengada es de USD 4.451,42; 7 empleados con tiempo de servicio mayor a 10 años y mayor a 25 años cuya reserva devengada alcanza USD 38.095,48; y 2 empleados con tiempo de servicio igual o mayores de 25 años, por los que la empresa debe provisionar una reserva devengada de USD 13.451,49. En total la provisión para estos grupos alcanza a USD 55.998,39



Beneficios por desahucio

De acuerdo al artículo 186 (prohibición de desahucio), por tener la empresa más de 20 trabajadores, tienen la posibilidad de hacer desahucio a cinco trabajadores por cada 30 días, lo que daría un total de 60 trabajadores en un año.

En caso que la empresa cuente con más de 28 trabajadores por lo que su provisión máxima sería por el total del beneficio de desahucio por un valor de USD 57.412,60. La Compañía no constituyó la reserva por desahucio a diciembre de 2011 y 2012.

A continuación se presenta los efectos de aplicación de normativa NIIF en el reconocimiento del valor de jubilación patronal.

	NEC	2.011 EFECTO	NIIF'S
Resultados Acumulados NIIF	6.118	49.881	55.999
Total	6.118	49.881	55.999

NOTA 23: PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2012y 2011 es conformado de la siguiente manera:

	2.012	2.011
Capital Social	225.000	225.000
Resultados Acumulados	(44.917)	(92.362)
Resultados Acumulados NIIF	(35.969)	(35.969)
Total	144.114	225.000

A continuación se presenta el efecto de cambio de NEC a NIIF n las cuentas patrimoniales.

	NEC	2.011 EFECTO	NIIF'S
Resultados Acumulados NIIF	0	(35.969)	(35.969)
Resultados Acumulados	(14.506)	(44.077)	(58.583)
Total	<u>(14.506)</u>	<u>(80.046)</u>	<u>(94.552)</u>

Resultados acumuladas

Los resultados acumulados provienen del año 2011 y tienen un saldo en libros de USD (92.362).

Resultados acumulados - ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF's"

El efecto neto generado por la adopción de las NIIFs, es de USD (35.969), según se indica a continuación.

NOTA 24.- EFECTOS DE CAMBIO DE NEC A NIIF – AÑO TRANSICION

Según la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, emitida el 9 de septiembre de 2011, los ajustes generados por la adopción por primera vez de las NIIFs, se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

Al 31 de diciembre de 2011, el saldo de la cuenta contable "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" representa una pérdida de USD (92.362) por lo tanto, la Junta General de Accionistas debe tomar una decisión sobre el tratamiento que se aplicará al saldo de dicha cuenta.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
EFEECTO DE CAMBIO DE NEC A NIIF DEL RESULTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
expresado en dólares estadounidenses

	NEC 2.011	EFEECTO	NIIF 2.011
Ingresos:			
Ventas	1.625.061	0	1.625.061
Otros Ingresos	8.609	0	8.609
	<u>1.633.670</u>	<u>0</u>	<u>1.633.670</u>
Costos y Gastos:			
Costo de venta	(881.495)	(459)	(881.954)
Gastos Administrativos	(217.721)	(4.426)	(222.147)
Gastos de venta	(490.347)	(5.106)	(495.453)
Otros Egresos	(45.509)	(34.086)	(79.595)
	<u>(1.635.072)</u>	<u>(44.077)</u>	<u>(1.679.149)</u>
Utilidad del ejercicio	(1.402)	(44.077)	(45.479)
Participacion trabajadores	0	0	0
Impuesto a la renta	(13.104)	0	(13.104)
Utilidad Neta	<u>(14.506)</u>	<u>(44.077)</u>	<u>(58.583)</u>
Otro resultado Integral:			
Impuesto sobre las ganancias relativas a otro resultado integral	0	0	0
Resultado integral del año	<u>(14.506)</u>	<u>(44.077)</u>	<u>(58.583)</u>



AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
EFECTO DE CAMBIO DE NEC A NIIF**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	NEC 2.011 EFECTO	NIIF 2011
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes	3	50.645	50.645
Cuentas por cobrar, neto	4	12.408	(4.361) 8.047
Inventarios	5	198.513	(31.553) 166.960
Impuestos Anticipados	6	69.888	69.888
Cuentas Relacionadas	7	326.581	(30.470) 296.111
Pagos Anticipados	8	11.660	1.564 13.224
Otras cuentas por cobrar	9	87.528	(3.616) 83.912
Activo Disponible para la Venta	10	0	0
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	11	428.524	34.310 462.834
Inversiones	12	1.044	4.149 5.193
Activo por impuesto diferido	13	0	694 694
Cargos y Gastos Diferidos		0	0
Total		1.186.791	(29.283) 1.157.508
Pasivo y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	14	113.337	113.337
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	24.368	24.368
Cuenta por pagar relacionada	16	334.436	334.436
Préstamos de Terceros	17	4.979	4.979
Obligaciones Tributarias	18,21	73.585	73.585
Obligaciones Laborales	19,21	34.040	34.040
Anticipos por pagar	20	401.542	401.542
Pasivos no corrientes:			
Préstamos de Terceros		61.748	61.748
Pasivo por impuesto diferido		0	882 882
Jubilación Patronal	22	6.118	49.881 55.999
Patrimonio de los accionistas			
(véase estado adjunto)	23	132.638	(80.046) 52.592
Total		1.186.791	(29.283) 1.157.508

Las notas explicativas anexas de 1 a 28 son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL



NOTA 24: INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la venta de bienes muebles

Los ingresos generados durante el año 2011 y 2010 fueron los siguientes:

	2.012	2.011
Ingresos por ventas	1.693.219	1.625.061
Otros ingresos	4.187	8.609
Total	<u>1.697.406</u>	<u>1.633.670</u>

El reconocimiento por intereses implícitos debe realizarse conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 39 en su párrafo GA64, para las cuentas por cobrar que se encuentran en mora y no se ha establecido costo financiero.

NOTA 25: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la venta de bienes muebles. Los gastos generados durante el año 2012 y 2011 fueron los siguientes:

	2.012	2.011
Costo de ventas	884.855	881.495
Gastos administrativos	205.356	217.721
Gastos de venta	430.062	490.347
Otros gastos	82.178	45.509
Total	<u>1.602.451</u>	<u>1.635.072</u>

El reconocimiento por intereses implícitos debe realizarse conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 39 en su párrafo GA64, para las cuentas por pagar que se encuentran en mora y no se ha establecido costo financiero.

A continuación se presenta el efecto de cambio de NEC a NIIF en las partidas de resultados del año 2011.



	NEC	2.011 EFECTO	NIIF'S
Costo de ventas	881.495	459	881.954
Gastos administrativos	217.721	4.426	222.147
Gastos de venta	490.347	5.106	495.453
Otros gastos	45.509	34.086	79.595
Total	1.635.072	44.077	1.679.149

NOTA 26.- CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 1 de julio del 2013, hemos verificado principalmente que la Compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

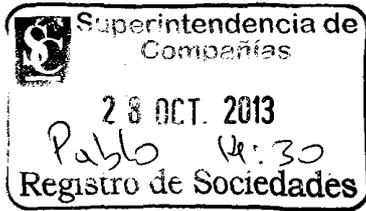
NOTA 27.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, 1 de julio del 2013, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los períodos económicos 2008 a 2012 sujetos a fiscalización.

NOTA 28.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 1 de julio del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.





Quito, 07 de octubre 2013

Señores
Superintendencia de Compañías

Presente.-

De mi consideración:

Por medio de la presente hago la entrega de la siguiente documentación de la empresa Ambientes Hogar Cía. Ltda., con número de Ruc 1790875318001.

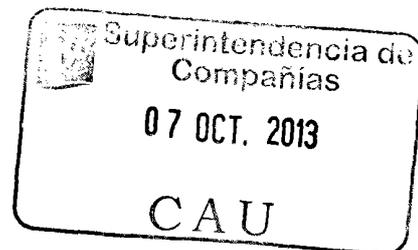
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012
- INFORME DE AUDITORIA AÑO 2012

Autorizo al Señor Pedro Macías con numero de cedula 1304479551 a realizar y recibir toda la información de este tramite.

Por la atención que se de a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

Alejandro Maldonado
Ambientes Hogar 2000 Cía. Ltda.
PRESIDENTE



Nº 2569
ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (Q)

SUMILLA A: *Muegal Sple*
INSTRUCCIONES: *Pedro Macias*

FECHA: *2013/10/08* HORA: *10:40*

FIRMA: *[Signature]*

INT. CONTROL E INTERVENCIÓN
8/OCT/2013 9:33

AMBIENTES HOGAR 2000 CÍA. LTDA.