

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

1. Operaciones

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A. Fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 10 de noviembre de 2014 con el nombre **ALMACENES MEGA HOGAR MEGAHOGAR S.A.**, inscrita en el Registro Mercantil el 05 de diciembre del mismo año, bajo el número 5569. Bajo el Repertorio 52795.

El objeto de la Compañía consiste en: Venta al por menor de muebles de uso doméstico en establecimientos especializados, de cualquier material, incluye colchones. Operando en el cantón Quito de la provincia de Pichincha.

El capital suscrito de **ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.**, es de 10.800.00 (Diez mil ochocientos 00/100 dólares).

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 07 de abril de 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas el 17 de abril de 2019 para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde marzo del año 2000 adopto el dólar de Estados Unidos de América como moneda de circulación legal. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) ha calculado las variaciones en los índices de precios al consumidor (IPC) y determinado los siguientes índices de inflación anual (acumulados de enero a diciembre), en los cuatro últimos años:

31 de diciembre	Índice de inflación anual
2018	0.27%
2017	-0,20 %
2016	1.12%
2015	3.38%

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

2. Políticas contables significativas

Base de preparación de estados financiero. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y regulaciones de organismos de control, según se revele.

Moneda funcional. - A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de reportes de la Compañía. 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 del 2018.

Activos financieros. - Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconoce en resultados.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo y depósitos en bancos locales que no generan intereses, los fondos son de libre disponibilidad.
- Inversiones, incluyen depósitos a plazo en un banco local, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos financieros. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

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

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre - acordados.

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Obligaciones bancarias, incluyen fondos recibidos de instituciones financieras locales, extranjeros y de terceros, con interés.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, que se realizan con condiciones de créditos normales, no generan interés.
- Cuentas por pagar accionista y subsidiaria, representan préstamos recibidos para capital de trabajo, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Instrumentos de patrimonio. - Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Juicios y estimaciones contables. - En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, la provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

Inversiones – 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.

Deudores comerciales – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Seguros pagados por anticipado – Los seguros pagados por adelantado se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato en 12 meses.

Maquinarias y equipos:

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** - Las partidas de maquinarias y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de las maquinarias y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial** - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de las

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

maquinarias y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Equipos de oficina	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las maquinarias y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.
- **Deterioro del valor de los activos** – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.
Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Inversiones en acciones – Representan acciones en Compañía, registradas al costo de adquisición.

Obligaciones bancarias – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Acreeedores comerciales – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones – Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación, y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Obligación por beneficios definidos:

- Beneficios definidos: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.
- Participación a trabajadores: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos - El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto al valor agregado (IVA) - Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos ordinarios por arrendamiento de maquinaria son reconocidos a la realización de o prestación del servicio. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes.

Costos y gastos – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

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

Los ingresos o 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 las cuentas de resultados.

Contingencias - Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados, sino que son revelados en caso de existir.

Eventos posteriores - Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia para los períodos anuales que se iniciaron al 1 de enero de 2017. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas

**Fecha efectiva de
vigencia**

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Enmienda a las NIIF 2 Pagos basados en acciones – Clasificación y medición de operaciones de pago basado en acciones	1 de enero del 2018
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero del 2019

La Gerencia no ha completado el proceso de evaluación de los efectos que resultarán de la adopción de las enmiendas mencionadas; sin embargo, la expectativa de la gerencia es que no existen impactos significativos de la adopción de estas normas o enmiendas.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
CAJA		
1.01.01.01.01 Caja	-	500,00
1.01.01.01.02 Caja Chica	180,94	-
1.01.01.01.03 Caja Chica Santo Thomas	64,31	-
Subtotal Caja	245,25	500,00
BANCOS		
1.01.01.02.01 Promerica	2.502,16	2.048,49
Subtotal Bancos	2.502,16	2.048,49
TOTAL CAJA Y BANCOS	2.747,41	2.548,49

Al 31 de diciembre representan fondos disponibles en caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, sin ninguna restricción.

4. Cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

CUENTAS		2018	2017
CLIENTES			
1.01.03.01.01	Clientes	283.092	238.139
	Garantía Aduanera	0	0
Subtotal Clientes		283.092	238.139
RELACIONADAS			
Subtotal relacionadas		0	0
TOTAL CUENTA POR COBRAR		283.092	238.139

Al 31 de diciembre los saldos de cuentas y documentos por cobrar corresponden a cartera pendiente de cobro, como resultado de la venta de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

5. Inventarios.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía mantiene un inventario disponible para la venta con un saldo de 282.676 USD; y, 281.853 USD respectivamente. No existen gravámenes o restricciones sobre los inventarios.

6. Gastos pagados por anticipado.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un resumen de esta cuenta es como sigue:

		2018	2017
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
1.01.03.01.04	Anticipo Proveedores	877	0
1.01.03.01.02	Cuentas por Cobrar Empleados	782	0
Subtotal Otros Activos Corrientes		1.659	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.659	0

7. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un resumen de esta cuenta es como sigue:

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTO RENTA		
Subtotal Impuesto RENTA	0	0
IVA		
1.01.03.03.01 IVA en Compras	20.783	11.751
Subtotal Impuestos IVA	20.783	11.751
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO	20.783	11.751

8. Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle de activos fijos y sus movimientos son como sigue:

	2018	2017
ACTIVOS		
1.02.01.01.01 Muebles y Enseres	5.438	4.848
1.02.01.01.04 Equipo de Computación	8.136	8.136
Subtotal Activos	13.575	12.985
DEPRECIACION ACUMULADA		
Subtotal Depreciación acumulada	-8.519	-8.519
TOTAL ACTIVO FIJO	5.055	4.465

	31/12/2017	Adiciones	Ventas/ Bajas	31/12/2018
Equipo de oficina	0		0	0
Equipos de computo	8.136	0	0	8.136
Muebles y enseres	4.848	590	0	5.438
Vehículos	0	0	0	0
Depreciación acumulada	- 8.519	0	0	- 8.519
Total neto	4.465	590	0	5.055

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

9. Activos Intangibles:

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
ACTIVOS INTANGIBLES		
1.02.02.01.01 Licencias Equipo de Computo	1.950	1.950
Subtotal Activos Intangibles	1.950	1.950
TOTAL ACTIVO FIJO	1.950	1.950

10. Cuentas y documentos por pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
PROVEEDORES		
2.01.01.01 Proveedores locales	246.247	284.098
Subtotal proveedores	246.247	284.098
RELACIONADOS		
Subtotal relacionados	0	0
PROVISIONES		
2.01.01.07.04 Multas Empleados	1.103	0
Subtotal provisiones	1.103	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	247.350	284.098

Al 31 de diciembre cuentas por pagar incluyen facturas de proveedores de servicios con vencimientos promedio de 30 a 90 días, no devengan intereses.

11. Beneficios a empleados

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		2018	2017
Obligaciones con empleados	(a)	7,621	4,156
Provisiones a corto plazo	(b)	5,560	2,450
IESS por pagar	(c)	11,438	3,007
Total		21,163	13,078

12. Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

PASIVO POR IMPUESTOS	2018	2017
Retenciones fuente	715	1.230
Retención IVA	57	177
Iva por pagar	0	2
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO	772	1.410

13. Otras cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre un resumen de las otras cuentas por pagar que este compuesto por pagos realizados por gastos pagados por los accionistas es el siguiente:

		2018	2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2.01.01.05.02	Participación Trabajadores	5.429	6.517
2.01.01.02.06	Impuesto a la renta por pagar	2.689	5.987
TOTAL GASTOS ACUMULADOS		8.118	12.504

Impuesto a la renta de la Compañía

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Al 31 de diciembre el impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22% sobre las utilidades gravables.

Un resumen del cálculo de impuesto a la renta es el siguiente:

	2018
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	36.190
15% participación de trabajadores	-5.428
Más: Gastos no deducibles	0
Menos: Utilidad a reinvertir y capitalizar	0
Base imponible impuesto a la renta	31.762
22% Impuesto a la renta	6.768
Menos: retenciones en la fuente del ejercicio	-783
Menos: Crédito tributario ISD	0
Menos: Crédito Tributario Años Anteriores	-3.298
Impuesto a la Renta a pagar/Saldo a Favor	2.689

Impuesto a la renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% (22% para el año 2017) sobre su base imponible. Las empresas que sean catalogadas como micro y pequeñas empresas (ingresos menores a un millón de dólares anuales), así como los exportadores habituales tendrán una rebaja adicional de 3%.

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas confirme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

La compañía si se encuentra inmersa en las disposiciones antes mencionadas, la tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 asciende a 25%

Anticipo Impuesto a la Renta

De acuerdo con el art. 41, de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

Situación fiscal:

De acuerdo a lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años contados desde la fecha de declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo(ii), en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiera declarado en todo o en parte y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

14. Obligaciones financieras Corto Plazo

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Al 31 de diciembre de 2018 la composición de las obligaciones financieras se genera de la siguiente manera.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
2.01.01.08.01 Produbanco por Pagar	4.765	18.032
TOTAL OBLIGACION BANCARIA	4.765	18.032

15. Obligaciones financieras Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 no existieron las obligaciones financieras se deban reportar.

16. Cuentas por pagar socios

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	2018	2017
RELACIONADAS		
2.02.01.02.01 Cuentas por pagar Accionistas	135.009	196.941
2.02.01.02.03 Jenny Gavilanes (Alianza del Valle)	-	18.284
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	135.009	215.225

17. Patrimonio

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Capital social. - El capital social de la Compañía es de 10.800.00 USD representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00 dólar.

Cédula	Nombre	Capital	%
1705768362	CABRERA MOROCHO ROSA ALBERTINA	2.160	20%
1717220683	GAVILANES CABRERA DIEGO FERNANDO	1.890	18%
1716682172	GAVILANES CABRERA JENNY MARICELA	1.890	18%
1714218227	GAVILANES CABRERA JUAN CARLOS	1.890	18%
1713486072	GAVILANES CABRERA PATRICIO RUBEN	1.890	18%
1703723021	GAVILANES RAMOS SIXTO ABSALON	1.080	10%
		10.800	100%

Reserva legal. - Se constituye por disposición de la Ley de Compañía que establece una apropiación mínima del 5% de la utilidad anual hasta llegar al menos al 20% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada y no puede ser distribuida a los accionistas.

Reserva de capital. - Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

18. Costos y gastos por su naturaleza

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

		2018	2017
COSTO			
5.01.01.01.01	COMPRAS	80.200	281.172
5.01.01.01.02	INVENTARIO INICIAL	281.853	162.009
5.01.01.01.03	INVENTARIO FINAL	- 282.676	- 281.853
TOTAL COSTO		79.377	161.328
GASTOS			
5.02.01.01.	GASTOS DE NÓMINA	103.177	104.801
5.02.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	22.482	12.273
5.02.01.03.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	14.780	18.367
5.02.01.04.	GASTOS DE GESTIÓN	2.967	775
5.02.01.06.	ARRENDAMIENTO A PERSONAS NATURALES	6.490	10.163
5.02.01.07.	COMISIONES	1.796	1.197
5.02.01.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES	57.015	47.848
5.02.01.10.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	8.085	20.431
5.02.02.11.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.028	1.363
5.02.02.17.	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3.197
5.02.02.12.	SERVICIOS PÚBLICOS	2.857	3.841
5.02.02.16.	INTERSES Y COMISIONES LOCALES	4.083	1.315
5.06,01.01,	ADQUISICIONES DE SUMINISTROS	12.327	-
TOTAL GASTO		238.087	225.571
TOTAL COSTO Y GASTOS		317.464	386.899

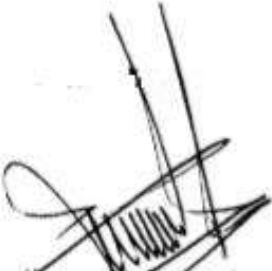
22. Eventos subsecuentes

ALMACENES MÁS HOGAR SÚPER HOGAR S.A.

Notas a los estados financieros

Valores expresados en US\$ dólares

Entre el 31 de diciembre del 2018 fecha y la fecha de emisión de los estados financieros, 04 de abril de 2018, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Gavilanes Cabrera Juan Carlos
GERENTE GENERAL



Ayo Cachipundo Fabian Alexander
CONTADOR GENERAL