

HOGAR
import & export cia. ltda.

**INFORME GERENCIAL
ESTADOS FINANCIEROS
DE LA EMPRESA**

“HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.”

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2018 USD	2017 USD
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 5	521	2,974
Activos Financieros	Nota 6	93,890	265,502
Inventarios		37,621	66,011
Activos por Impuestos Corrientes	Nota 7	34,443	26,734
Total Activos Corrientes		166,475	361,221
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo, neto	Nota 8	599	9,822
Activos Intangibles		5,700	
Activos por Impuestos Diferidos	Nota 9	11,288	
Total Activos no Corrientes		17,587	9,822
TOTAL		184,062	371,043


PABLO RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL
HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.


KCB CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.
RUC 1792661552001
CONTADOR

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2018 USD	2017 USD
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos Financieros	Nota 10	170,783	297,626
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 11	1,082	4,952
Total Pasivos Corrientes		<u>171,865</u>	<u>302,578</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos Financieros No Corrientes			13,822
Total Pasivos No Corrientes		<u>-</u>	<u>13,822</u>
Total Pasivos		<u>171,865</u>	<u>316,400</u>
PATRIMONIO:			
Capital Social	Nota 12	15,138	15,138
Reserva Legal		5,012	5,012
Resultados Acumulados		34,493	32,779
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		<u>(42,447)</u>	<u>1,714</u>
Total Patrimonio		<u>12,196</u>	<u>54,643</u>
TOTAL		<u>184,062</u>	<u>371,043</u>


PABLO RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL
HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.


KCB CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.
RUC 170266155/001
CONTADOR

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u> USD
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 13	1,059,528
Costos de Ventas	Nota 14	800,413
MARGEN BRUTO		<u>259,115</u>
GASTOS DE OPERACIÓN	Nota 15	
Gastos Administrativos		281,150
Gastos Financieros		24,009
TOTAL GASTOS		<u>305,159</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		(46,044)
Participación a los Trabajadores		
Impuesto a la Renta	Nota 16	7,691
Impuesto a la Renta Diferido	Nota 9	(11,288)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO		<u>(42,447)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



PABLO RODRIGUEZ
 GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL
 HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.



KCB CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.
 RUC 1792661552001
 CONTADOR

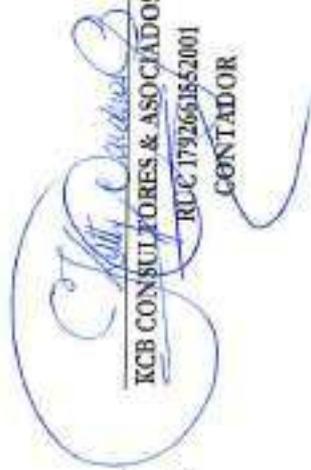
HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social USD	Reservas USD	Resultados Acumulados USD	Total Patrimonio USD
SALDOS AL 1ro DE ENERO DE 2016	15,138	5,012	(902)	19,248
Resultado del Ejercicio			33,681	33,681
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	15,138	5,012	32,779	52,929
Resultado del Ejercicio	-	-	1,714	1,714
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	15,138	5,012	34,493	54,643
Resultado del Ejercicio	-	-	(42,447)	(42,447)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	15,138	5,012	(7,954)	12,196

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



PABLO RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL
HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.



KCB CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.
RUC 1792651552001
CONTADOR

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	2018	2017
	USD	USD
ACTIVIDADES OPERACIONALES:		
Efectivo recibido de clientes	1,231,120	1,532,250
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,216,274)	(1,542,116)
Comisiones financieras pagadas	(24,009)	(15,815)
Participaciones a los Trabajadores	-	(13,121)
Impuesto a la renta corriente	(7,691)	(6,316)
Otros ingresos (gastos), netos	11,288	-
Efectivo y equivalentes al efectivo neto provisto por las actividades operacionales	(5,565)	(45,118)
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adiciones de propiedades y equipos, netos de ventas	(5,469)	(5,514)
Efectivo y equivalentes al efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(5,469)	(5,514)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Increm. (decrecm.) en oblig. por pagar a bancos	(13,822)	15,138
Deudas a largo plazo contratadas en el período	22,404	13,822
Efectivo y equivalentes al efectivo neto usado por las actividades de financiamiento	8,582	28,960
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(2,452)	(21,672)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	2,974	24,646
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	521	2,974

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

 FABLO RODRIGUEZ GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.	 KCB CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA. RUC 1792661852001 CONTADOR
--	--

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	(42,447)	1,714
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades y equipos	(2,296)	3,934
Cambios en Activos y Pasivos		
Variaciones en activos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	171,613	318,383
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar		(2,034)
(Aumento) disminución de impuestos corrientes		-
(Aumento) disminución de inventarios	28,390	(43,994)
(Aumento) disminución de gastos prepagados		54,247
(Aumento) disminución otros activos corrientes	(7,710)	(5,351)
Variaciones en pasivos		
Aumento (disminución) de cuentas por pagar proveedores	(153,096)	(262,534)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	(20)	(83,980)
Aumento (disminución) de participación a los trabajadores		(11,704)
Aumento (disminución) pasivos por impuestos corrientes		(13,799)
Efectivo neto usado en actividades operativas	<u>(5,565)</u>	<u>(45,118)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


PABLO RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL
HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.


KCB CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.
RUC 1792663552001
CONTADOR

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **HOGAR IMPORT & EXPORT CÍA. LTDA.**, se constituyó, mediante Escritura Pública, en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, el 16 de mayo del 2001. Aprobada por la Superintendencia de Compañías, según la Resolución número 01.Q.IJ.2658, con fecha 30 de mayo del 2001 y registrada en el Registro Mercantil el 1 de junio del 2001.

Su principal actividad es la comercialización, distribución de electrodomésticos de línea blanca, audio, video, electrodomésticos pequeños, artículos para el hogar y líneas afines.

Desde el año 2016, en el país se han mantenido condiciones adversas para el normal desempeño de la economía nacional; condiciones influenciadas por la reducción drástica de los precios de exportación del petróleo a nivel mundial, con una caída en más del 50% del precio internacional del crudo; la apreciación del dólar, que ha encarecido los productos ecuatorianos frente a los de competidores como Colombia y Perú. Adicionalmente, en abril del 2016, se sufren pérdidas económicas superiores a los USD3 mil millones, producto del terremoto que azotó la costa norte del Ecuador. Estos eventos han generado que el país tenga menor liquidez en el mercado y la consiguiente disminución de las actividades económicas de las empresas en el país.

Para el año 2018, la Comisión Económica para América Latina estimó que el crecimiento de la economía ecuatoriana fue del 1%, en tanto que el Gobierno había estimado a principios de año un crecimiento del 2% principalmente se vio afectada por el déficit fiscal y la reducción del gasto corriente. La inflación anual fue del 27%.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables utilizadas por la Compañía para la preparación de sus estados financieros se resumen a continuación:

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).



HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada en determinado momento, a cambio de bienes y servicios.

2.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como obligaciones el pasivo corriente en el Estado de Situación Financiera.

2.5 Activos Financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Los activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce (12) meses desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5.1 Activos financieros a costo amortizado

Aquellos instrumentos financieros básicos como cuentas por cobrar, inversiones con rendimiento o tasa fijos, inversiones con rendimientos variables con referencia a tasas de interés o cotizaciones observables; se medirán posteriormente a costo amortizado bajo la metodología de la tasa de interés efectiva, disminuidos por deterioro de valor.



2.5.2 Método de la tasa de interés efectiva

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

2.5.3 Deterioro de valor de activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, se reconocerá en resultados una pérdida por deterioro de valor, sobre los activos financieros medidos a costo amortizado, en caso de que exista evidencia objetiva del mismo. Evidencia objetiva constituye: Dificultades financieras significativas del emisor, incumplimiento o mora en el pago de intereses o principal, disminución medible de los flujos futuros de efectivo, cambios en el entorno legal o de mercado; entre los principales.

2.5.4 Baja en cuenta de los Activos Financieros

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

2.6 Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

De requerirlo, los inventarios consideran una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

2.7 Propiedades, Planta y Equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: Modelo del Costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo 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 período en que se producen.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.7.4 Retiro o venta de Propiedades, Planta y Equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período sobre el cual se informa, la Compañía evalúa los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo, sea mediante el valor de uso (flujos futuros de efectivo provenientes de la utilización del activo, descontados a valor presente) o mediante su valor razonable menos los costos de venta (importe neto que se puede obtener por la venta del activo); el mayor de ambos.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.9 Pasivos financieros

Los pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) aplican un reconocimiento inicial por su valor razonable, y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce (12) meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

11

2.9.1 Método de la tasa de interés efectiva

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

2.9.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.10 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.11 Costos por préstamos

Son reconocidos directamente en resultados.

2.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.12.1 Impuesto corriente

Es calculado sobre la utilidad gravable en base de las leyes tributarias vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos no deducibles.

2.12.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros, de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros, y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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.

2.13 Beneficios a empleados

2.13.1 Beneficios definidos: Jubilación Patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen.

2.13.2 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 líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.14 Arrendamientos

Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

2.14.1. La compañía como arrendatario

Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento; o si éste es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.15 Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.15.1. Venta de bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.16 Costos y Gastos

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

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes 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.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la misma.

La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

4.1. Riesgo de mercado

4.1.1 Riesgo de Tipo de Cambio

Las actividades de la Compañía, se las realiza en U.S. dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

4.1.2 Riesgo de variaciones en los precios de sus inversiones

La Compañía está expuesta al riesgo de pérdida ante movimientos adversos futuros en los precios de los instrumentos financieros de inversión que adquiere. Sin embargo, este riesgo está cubierto por la metodología empleada, basada en el monitoreo constante y valuación realizada por la Administración.

4.1.3 Riesgo en las Tasas de Interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables, y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses son fijas.

4.2 Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos por este concepto, basada en el monitoreo periódico de su cartera, y en la calificación previa de sus clientes objeto de crédito.

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

4.3 Riesgo de Liquidez

La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez, de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, inversiones y fondos disponibles; monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales, y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo, se compone de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Caja Chica	200	159
Bancos Locales	321	2,815
	<u>521</u>	<u>2,974</u>

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros se componen de lo siguiente:

6.1. Cuentas por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2018, el vencimiento de las cuentas por cobrar comerciales se presenta a continuación:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	USD		USD	
Entre 1 y 30 días	47,537	68%	163,454	66%
Entre 31 y 60 días	135	0%	4,102	2%
Entre 61 y 120 días	1,291	2%	689	0%
Entre 121 y 150 días		0%	105	0%
Más de 150 días	21,071	30%	80,275	32%
	<u>70,033</u>	<u>100%</u>	<u>248,625</u>	<u>100%</u>

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

6.2. Otras cuentas por cobrar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Cuentas por Cobrar Isabel Basantes	11,868	14,198
Anticipo a Proveedores		562
Préstamos empleados	10	
Otras cuentas por cobrar	84	83
	<u>11,962</u>	<u>14,843</u>

6.3. Cuentas por cobrar relacionadas

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Cuentas por Cobrar Relacionadas	11,895	2,034
	<u>11,895</u>	<u>2,034</u>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>93,890</u>	<u>265,502</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por Impuestos Corrientes, se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Crédito Tributario de retenciones en la fuente de IVA	24,648	13,799
Crédito Tributario Impuesto a las Ventas		5,900
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9,794	7,035
	<u>34,443</u>	<u>26,734</u>

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados al 31 de diciembre, el movimiento de las Propiedades, Planta y Equipo se compone de lo siguiente:

	<u>Muebles y Enseres</u> USD	<u>Maquinaría y Equipo</u> USD	<u>Equipo de Computación y Software</u> USD	<u>Total</u> USD
COSTO:				
Al 1 de enero de 2018	18,820	4,382	9,882	33,084
Adiciones	-	-	-	-
Baja por deterioro	-	-	-	-
Retiro	(2,024)	(4,382)	(4,512)	(11,519)
Traspasos	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2018	16,796	-	5,370	21,565
DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y PERDIDA POR DETERIORO:				
Al 1 de enero de 2018	(17,294)	(599)	(5,368)	(23,261)
Adiciones	-	-	-	-
Bajas	1,008	599	597	2,294
Ventas	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2018	(16,196)	-	(4,771)	(20,967)
Total al 31 de diciembre de 2018	-	-	599	599
Total al 31 de diciembre de 2017	1,526	3,783	4,514	9,822

Las propiedades planta y equipo, no están comprometidos en ningún tipo de garantía por obligaciones contraídas por la Compañía.

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Las Activos por Impuestos Diferidos, es como sigue:

Al 31 de diciembre de 2014, se reforma el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, en base a Decreto Ejecutivo 539, publicado en el Registro Oficial 407-3S, incluyendo aspectos relevantes relativos al reconocimiento de impuestos diferidos. Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en mencionado Reglamento.

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos, de acuerdo a su fuente de generación o reversión, es como sigue:

CUENTA	DIFERENCIA TEMPORARIA		TARIFA DE IMPUESTO	IMPUESTO DIFERIDO	
	DEDUCIBLE	IMPONIBLE		ACTIVO	PASIVO
Amortización por Pérdida	45,152	-	25%	11,288	
Total	45,152			11,288	-

10. PASIVOS FINANCIEROS

Las Pasivos Financieros se componen de lo siguiente:

10.1. Cuentas por pagar comerciales

	2018	2017
	USD	USD
Proveedores Locales	112,103	244,346
	<u>112,103</u>	<u>244,346</u>

10.2. Cuentas por pagar accionistas

	2018	2017
	USD	USD
Cuentas por Pagar Accionistas	-	11,181
	<u>-</u>	<u>11,181</u>

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

10.3. Obligaciones por pagar a empleados

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Sueldos por pagar	9,726	2,982
Décimo Tercer Sueldo	299	265
Décimo Cuarto Sueldo	740	625
Vacaciones por pagar	5,463	494
Fondo Común trabajadores		95
15% Utilidad Trabajadores		1,694
Cuentas por pagar IESS	2,162	1,866
	<u>18,389</u>	<u>8,020</u>

10.4. Otras cuentas por pagar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Provisión Impuestos Municipales Años Anteriores		18,920
Anticipo clientes		21
Otras Provisiones	1,630	-
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	1,118	
	<u>2,749</u>	<u>18,941</u>

10.5. Obligaciones con instituciones financieras

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Obligaciones con IFIS	37,542	15,138
	<u>37,542</u>	<u>15,138</u>

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS

<u>170,783</u>	<u>297,626</u>
----------------	----------------

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas (SRI) se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
IVA - Retenciones	67	65
IR - Retenciones	1,015	926
IVA por pagar		3,961
	<u>1,082</u>	<u>4,952</u>

12. PATRIMONIO

12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito y pagado asciende a USD15,138 dividido en 15,138 participaciones de (1) dólar cada una.

12.2. Reserva Legal

Al 31 de diciembre la reserva legal acumulada es de USD 5,012. La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance un mínimo equivalente al 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado.

12.3. Resultados Acumulados

La Compañía en el año 2018 presenta resultados acumulados por USD 34,493 y una pérdida del ejercicio por USD (42,447)

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Ventas tarifa 12%	1,072,847	1,272,162
Ventas tarifa 0%	951	32,394
Descuentos, devoluciones y otros	-33,243	-90,690
Otros Ingresos	18,920	-
Otros Ingresos	53	-
	<u>1,059,528</u>	<u>1,213,866</u>

14. COSTO DE VENTAS

Un resumen de los costos de ventas es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Costo de ventas	800,157	985,394
Costo por Diferencia de Inventar	256	-
Descuentos en compras	-	-15,961
	<u>800,413</u>	<u>969,433</u>

15. GASTOS DE OPERACIÓN

Un resumen de los gastos de operación es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
Gastos de personal	169,437	170,078
Gastos generales	111,714	49,093
Gastos de ventas	-	-
Gastos financieros	24,009	15,815
	<u>305,159</u>	<u>234,986</u>

Handwritten signature

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

16. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

16.1 Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USD	USD
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(46,044)	9,447
(-) Participación a los Trabajadores	-	(1,417)
Utilidad Antes de IR	(46,044)	8,030
(+) Gastos No Deducibles	892	4,468
(-) Otras rentas exentas y no gravadas	-	-
(+) Depreciación porción revaluada	-	-
Utilidad Gravable	(45,152)	12,498
Impuesto a la Renta Causado (1)	-	2,750
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (2)	7,691	10,527
(-) Rebaja del 40% Decreto Ejecutivo 210	-	(4,211)
Anticipo neto de rebaja	7,691	6,316
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados (mayor entre 1 y 2)	7,691	6,316

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

HOGAR IMPORT & EXPORT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Al 31 de diciembre de 2018, y con la entrada en vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera; el anticipo de impuesto a la renta deja de constituirse como pago mínimo de impuesto a la renta, para aquellos casos en que el impuesto causado era menor a dicho anticipo. Por lo tanto, la Compañía registró en resultados USD 7,691 por impuesto a la renta causado.

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 25 del 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

	
<hr/>	<hr/>
PABLO RODRIGUEZ	KCB CONSULTORES & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL	RUC 1792661552001
HOGAR IMPORT & EXPORT CÍA. LTDA.	CONTADOR