PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	Dólar estadounidense

Aries
AUDITORES

AUDIARIES Cía. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.

31 de agosto de 2018

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos en los asuntos descritos en la sección de "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión Calificada

Debido que la Compañía al momento de realizar la toma física de los inventarios no logro conciliar los saldos, no nos fue posible determinar la razonabilidad con corte al 31 de diciembre de 2017 de los saldos del rubro que asciende a US$ 26,931.33, así como sus posibles ajustes y afectaciones a los resultados del ejercicio del año 2017.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para

Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros Asuntos

Al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de emisión de este informe la Compañía en causal de disolución técnica, debido que sus pérdidas acumuladas, sobrepasan el 50% de su capital más sus reservas; adicionalmente se encuentra en estado inactivo por parte de Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. Lo anterior hace necesario que la Administración de la Compañía presente los mecanismos que garanticen la continuidad de las operaciones.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que no existe nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Realización de la auditoria de la Compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Audiaries Cía. Ltda.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros : SCV-RNAE-913

Quito, Ecuador
31 de agosto de 2018

Dr. Carlos Calupiña
No. de Licencia
Profesional: 28524

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	268.682,94	57.094,02	Cuentas por pagar comerciales		1.086.579,82	1.348.265,46
Cuentas por cobrar comerciales	4	582.181,32	1.131.139,65	Impuestos por pagar	6 y 8	2.244,61	1.696,22
Cuentas por cobrar relacionadas	5	1.015.445,06	665.690,59	Obligaciones acumuladas		17.621,06	1.356,79
Impuestos retenidos	6 y 8	117.575,40	132.634,02	Cuentas por pagar relacionadas	5	1.218.108,88	1.102.054,18
Otras cuentas por cobrar		18.689,35	50.812,22	Otras cuentas por pagar		230.654,66	96.450,00
Inventarios		26.931,33	36.919,99				
Total activos corrientes		2.029.505,40	2.074.290,49	Total pasivos corrientes		2.555.209,03	2.549.822,65
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	365.166,49	243.079,78	Obligaciones Por Beneficios Definidos L/P		3.315,00	1.026,00
Otros no corrientes		18.744,64	18.744,64				
Total activos no corrientes		383.911,13	261.824,42	Total pasivos no corrientes		3.315,00	1.026,00
				PATRIMONIO (según estado adjunto)		(145.107,50)	(214.733,74)
TOTAL ACTIVOS		2.413.416,53	2.336.114,91	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.413.416,53	2.336.114,91

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

Martha Cecilia Lozano
Gerente General

Segundo Mauricio Andrade
Contador General

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	2.974.424,46	6.498.683,60
Costo de Venta	(2.511.904,07)	(6.591.092,27)
Utilidad bruta	462.520,39	(92.408,67)
GASTOS		
De administración	(321.339,62)	(387.175,46)
Financieros	(77.768,97)	(19.435,95)
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	63.411,80	(499.020,08)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	2.862,70	198.717,55
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	66.274,50	(300.302,53)
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(45.856,25)	(55.421,08)
Diferido	-	18.744,64
Total	(45.856,25)	(36.676,44)
UTILIDAD DEL AÑO	20.418,25	(336.978,97)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	(72,00)	(21,00)
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	(72,00)	(21,00)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	20.346,25	(336.999,97)

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

Martha Cecilia Lozano
Gerente General

Segundo Mauricio Andrade
Contador General

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

					Resultados Acumulados			
	Capital	Reserva Legal	Reserva Revaluación	Otras Reservas	Utilidadas Distribuibles	Resultados Acumulados NIIF	Pérdidas (Ganancias) ORI	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	10.000,00	3.498,28	-	1.749,15	(20.295,25)	-	-	(5.047,82)
Ajuste años anteriores - Inventarios	-	-	-	-	(500.288,68)	-	-	(500.288,68)
Ajuste años anteriores - Proveedores	-	-	-	-	711.211,48	-	-	711.211,48
Ajuste años anteriores - Retenciones	-	-	-	-	(83.608,75)	-	-	(83.608,75)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	(21,00)	(21,00)
Resultado integral del año	-	-	-	-	(336.978,97)	-	-	(336.978,97)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	10.000,00	3.498,28	-	1.749,15	(229.960,17)	-	(21,00)	(214.733,74)
Ajuste avalúo de terreno	-	-	49.280,00	-	-	-	-	49.279,99
Resultado integral del año	-	-	-	-	20.418,25	-	(72,00)	20.346,25
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10.000,00	3.498,28	49.280,00	1.749,15	(209.541,92)	-	(93,00)	(145.107,50)

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros

Martha Cecilia
Lozano
Gerente General

Segundo Mauricio
Andrade
Contador General

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	3.515.175,73	7.015.003,59
Pagos a proveedores	(3.145.537,13)	(7.010.125,01)
Intereses pagados	(77.768,97)	(19.435,95)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	291.869,63	(14.557,37)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(80.280,71)	(224,98)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(80.280,71)	(224,98)
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento (disminución) neto de efectivo	211.588,92	(14.782,35)
Efectivo al principio del año	57.094,02	71.876,37
Efectivo al fin del año	268.682,94	57.094,02
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	20.346,25	(336.999,97)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	40.329,93	(64.940,67)
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	2.289,00	1.026,00
Depreciación	(41.806,00)	(46.566,45)
Impuesto a la renta (corriente y diferido)	45.856,25	36.676,44
Ajuste a resultados años anteriores	49.279,99	127.314,05
	116.295,42	(283.490,60)
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	540.751,27	516.319,99
Otros no corrientes	-	(18.744,64)
Obligaciones acumuladas	16.264,27	(6.770,50)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(127.480,98)	(1.670.996,78)
Cuentas por cobrar y por pagar relacionadas	(233.699,77)	309.566,06
Inventario	9.988,66	1.102.101,49
Impuestos	(30.249,24)	37.457,61
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	291.869,63	(14.557,37)

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

Martha Cecilia Lozano
Gerente General

Segundo Mauricio Andrade
Contador General

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA., fue constituida el 20 de agosto del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de octubre de 2001 en la ciudad de Quito, su objeto social entre otros es:

Comercialización, distribución, promoción, diseño, importación, exportación, representación, instalación y mantenimiento en todas sus fases de todo tipo de tecnología, maquinarias, equipos de computación, medicinas, alimentos semi y/o totalmente elaborados.

El Registro Único de Contribuyentes, mantiene como principal actividad la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -
a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad y equipo 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 contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de la Empresa PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

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 doce meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera, cuando se presentan.

c) Inventarios -

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Una entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, el costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

d) Propiedad, Planta y equipo -

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método de lineal. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Las partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta sección cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Medición en el momento del reconocimiento

El costo comprende el precio de compra, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Compañía elegirá política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo. Una entidad aplicará el modelo del costo a propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Modelo del costo

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Modelo de revaluación

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. 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Cerramiento	20

e) Provisiones y contingencias –

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y reconocerá el importe de la provisión como un gasto.

La Compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de presentación. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha de presentación, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

f) Costos por préstamos –

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

g) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes; y a la entrega de la mercadería o prestación del servicio.

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Compañía.

h) 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 en que se haya realizado el pago.

i) Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La perdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una perdida por deterioro.

Cuando hay evidencia física de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

j) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

Se reconocerá el cambio neto en su pasivo por beneficios definidos durante el periodo, distinto de un cambio atribuible a beneficios pagados a empleados durante el periodo o a aportaciones del empleador, como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

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. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

k) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa 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.

l) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales 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 miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 120 días.

m) Impuesto a las Ganancias

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

Impuesto corriente - El impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera.

Composición:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Banco Pichincha	239.281,65	10.800,74
Banco Internacional	29.401,29	46.293,28
Total	268.682,94	57.094,02

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Clientes	780.968,13	1.289.596,53
(-) Provisión cuentas incobrables	(198.786,81)	(158.456,88)
Total	582.181,32	1.131.139,65
Movimientos de la provisión cuentas incobrables:		
Saldos al comienzo del año	(158.456,88)	(223.397,55)
Provisión del año	(40.329,93)	-
Baja Provisión	-	64.940,67
Total	(198.786,81)	(158.456,88)

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR - RELACIONADAS

	Diciembre 31, 2017	2016
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Betapharma S.A.	642.589,89	376.441,56
Ecubioesteril S.A.	251.249,23	168.460,73
Biogenericos S.A.	121.605,94	120.798,30
Total	1.015.445,06	665.690,59
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CP		
Betapharma S.A.	1.043.876,29	865.408,98
Juan Carlos Aldana	174.232,59	236.645,20
Total	1.218.108,88	1.102.054,18

NOTA 6 - IMPUESTOS RETENIDOS Y POR PAGAR

	Diciembre 31, 2017	2016
Activos por impuesto:		
Impuestos retenidos de Renta	117.575,40	132.634,02
Total	117.575,40	132.634,02
Pasivos por impuestos:		
Retenciones en la fuente de IVA	849,94	439,47
Retenciones en la fuente de Renta	1.394,67	1.256,75
Total	2.244,61	1.696,22

NOTA 7 - PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	Diciembre 31, 2017	2016
Vehículos	209.030,02	209.030,02
Construcciones en curso	209.034,49	94.421,78
Terreno	89.280,00	40.000,00
	507.344,51	343.451,80
Menos:		
Depreciación acumulada	(142.178,02)	(100.372,02)
Total	365.166,49	243.079,78

NOTA 7 - PLANTA Y EQUIPO

(Continuación)

Movimiento:		
Saldo al 1 de enero	243.079,78	196.288,35
Adiciones netas	163.892,71	31.763,26
Bajas netas	-	(29.678,95)
Ajustes y reclasificaciones	-	91.273,57
Depreciación del año	(41.806,00)	(46.566,45)
	365.166,49	243.079,78

NOTA 8 – IMPUESTOS

8.1. Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

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

	Diciembre 31,	
	2017	2016
(Pérdida) Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	66.202,50	(300.302,53)
Más - Gastos no deducibles	159.275,56	215.120,64
Menos - Amortización de pérdidas tributarias	(17.040,58)	-
Utilidad gravable	208.437,48	(85.181,89)
Impuesto a la renta causado 22% **(1)**	45.856,25	(18.740,02)
Anticipo calculado **(2)**	43.936,48	55.421,08
Anticipo aplicado el 40% de reducción **(2)**	26.361,89	
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	45.856,25	55.421,08
Movimiento de la provisión (crédito) de impuesto a la renta		
Saldos al comienzo del año	(132.634,02)	(149.332,70)
Diferencia no identificada	-	(59.045,84)
Provisión del año	45.856,25	55.421,08
Ajuste de años anteriores	-	83.608,75
Compensación de retenciones del año	(30.797,63)	(63.285,31)
Saldos al fin del año	(117.575,40)	(132.634,02)

NOTA 8 – IMPUESTOS

(Continuación)

(1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, Socios, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización (la tarifa de impuesto a la renta fue del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización para el año 2016.

(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. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2017, la Compañía determinó como anticipo (reducido) de impuesto a la renta de US$. 26,361.89 sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US$ 45,856.25 consecuentemente, la Compañía registro en resultados US$ 45,856.25 equivalente al impuesto a la renta.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias, por lo que son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2017.

8.2. Aspectos Tributarios

El 20 de mayo del 2017, se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la Reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2017, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Se establece la contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en Ecuador de propiedad de sociedades no residentes en Ecuador equivalente al 0.9% en general y 1.8% al sujeto pasivo está en paraíso fiscal.

- Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2016, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta.

- Exoneración del pago del impuesto a la renta por cinco años a las inversiones realizadas en las provincias de Manabí y Esmeraldas.

- Exoneración del Impuesto a la Salida de Dividas ISD y aranceles aduaneros, a las importaciones efectuadas a favor de contribuyentes que hayan sufrido una afectación económica directa en sus activos productivos como consecuencia del desastre natural y que tengan su domicilio en las provincias de Manabí y Esmeraldas.

NOTA 8 – IMPUESTOS
(Continuación)

- Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2016, a los sujetos pasivos que hayan sufrido una afectación directa en sus activos o actividad económica, como consecuencia del desastre natural, cuyo domicilio sea en las zonas afectadas. Los sujetos pasivos que ya hubieren cancelado dicho saldo tendrán derecho a la devolución del mismo.

- Incremento de la tarifa del IVA al 14% por el período de un año.

- Devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico.

- El 12 de octubre del 2017, se emitió la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para varios sectores productivos e interpretativa del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y descentralización que estableció entre otros lo siguiente:

- Para efectos de la base imponible del ICE, se establece un cambio en la definición del precio ex aduana, el cual equivale a la suma de las tasas arancelarias, fondos y tasas extraordinarias recaudadas por la autoridad aduanera al momento de desaduanizar los productos importados más el valor en aduana de los bienes.

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 10.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (25 de julio de 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 11 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA. el 9 de abril de 2018 y fueron presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de PRODUCTOS DEL HOGAR PRODEHOGAR CIA. LTDA., serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.