

HOME IDENTITY Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

Home Identity Cía. Ltda., fue constituida y existe bajo las leyes de la República del Ecuador desde su fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 18 de febrero del 2003, con un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

2. Operaciones

El objeto social de la Compañía es de carácter mercantil y consiste en la compra, venta y permuta y/o arrendamiento de toda clase de bienes muebles para el hogar y oficina, en todas sus formas, diseños, clases y tamaños.

3. Políticas Contables

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2014.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

La compañía de acuerdo a la sección 35 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de medición

Home Identity Cía. Ltda.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de:

Utinaria y equipos se encuentran registrados a su valor razonable, basados en el estudio de un perito independiente considerando el costo revaluado como costo atribuido por conversión a NIIF por primera vez.

- El pasivo por jubilación patronal que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial de un perito independiente.

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

Se estima que el valor residual de los vehículos de la compañía es un diez por ciento de su valor original y su vida útil estimada de diez años.

Los muebles y enseres así como los equipos de oficina se estiman en una vida útil de diez años.

Los equipos de computación y software se estiman una vida útil en tres años.

Vida útil y valores residuales de la propiedad, planta y equipo

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Home Identity Cía. Ltda.**, es un ente con antecedentes de

Home Identity Cía. Ltda.

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

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros se clasifican al costo amortizado menos el deterioro, o al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados,

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo. Cuando los créditos por ventas se amplían más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar generadas se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo la administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irrecuperabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del periodo una pérdida por deterioro.

ii) Inversiones al costo amortizado

Son inversiones a una tasa de interés determinables y vencimientos fijos diferentes a los préstamos y cuentas por cobrar. La Compañía tiene clasificadas dentro de este grupo a certificados de depósito a plazo en instituciones financieras, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. En caso de que exista evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, se reconoce inmediatamente la pérdida por deterioro en los resultados del periodo.

Home Identity Cía. Ltda.

iii) Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

g) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

Los productos terminados se determinan en función de órdenes de trabajo valoradas por medio de la absorción de los costos de materia prima, mano de obra y otros, y no exceden el valor del mercado.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

h) Propiedad, planta y equipo

Son reconocidos como propiedad, planta y equipos aquellos bienes que se usan en la producción/ prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

i) Planta y equipos

La planta y equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

i) Medición en el reconocimiento inicial

Home Identity Cía. Ltda.

La propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

ii) Medición posterior

Los elementos de propiedad, planta y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual la propiedad, planta y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a la propiedad, planta y equipos se imputan a resultados.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad, planta o equipo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

i) **Depreciación de la propiedad, planta y equipos**

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedad, planta y equipos:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>	<u>Valor residual</u> <u>(%)</u>
Edificio		
Planta		
Equipo de computo	3	0
Equipo de oficina	10	0
Maquinaria y equipo A	25	5
Maquinaria y equipo B	15	5
Muebles y enseres	10	0
Vehículos	5	10
Instalaciones y mejoras		

Home Identity Cía. Ltda.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

j) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

ii) Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Home Identity Cía. Ltda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

k) Provisiones, Activos contingentes y Pasivos Contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

l) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios Post - empleo y por terminación

Beneficios Post – empleo – Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Home Identity Cía. Ltda.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido mediante el cálculo actuarial, utilizando una tasa de descuento, tasa de mortalidad y de rotación.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios de terminación

Son los beneficios a los empleados a pagar como consecuencia de la decisión de la Compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el despido intempestivo.

La Compañía reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.

m) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

n) Ingresos

Los 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.

i) Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía factura los bienes y tiene la certeza de que los mismos no serán sujetos a devolución, lo cual no necesariamente es a la fecha de la transferencia del riesgo, del control y los beneficios a los clientes.

ii) Ingresos por venta de servicios

Los ingresos por servicios se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad; los ingresos de actividades ordinarias asociados

Home Identity Cía. Ltda.

con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la comercialización de bienes muebles para el hogar y oficina.

o) Costos de venta

Los costos de venta representan el costo de importación y compra de los inventarios al momento de su venta.

p) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

q) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Comprende el efectivo en caja y bancos y los depósitos a la vista menores a 90 días plazo, es decir, inversiones altamente líquidas y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

r) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a

Home Identity Cía. Ltda.

dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo en efectivo y equivalentes del efectivo se compone como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Efectivo y equivalentes	11,654	42,859
Bancos	83,425	-
Total	95,079	42,859

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el efectivo y equivalentes de efectivo no posee restricciones para su uso.

5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Cuentas por Cobrar Clientes	366,099.37	453,384.92
Anticipos clientes	327,810.43	242,801.18
(-) Provisión Deterioro de las Cuentas por Cobrar	-23,360.94	-23,360.94
TOTAL	14,928.00	187,222.80

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Empleados	4,745	0
Anticipo Proveedores	29,173	0
Otras cuenta por cobrar	5,226	0
TOTALES	39,143	0

Home Identity Cía. Ltda.

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle de inventarios es como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Inventarios Productos en Almacén	584,393	634,078
Importaciones en tránsito	133,569	0
TOTALES	717,962	634,078

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 ninguno de los inventarios mantenidos por la Compañía se ha dado en prenda como garantía de pasivos.

7. Pagos Anticipados e Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 no existe pagos anticipados.

8. Propiedades y Equipos- Neto

El movimiento de las propiedades y equipos neto al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<i>Costo de Activos</i>		
Cuenta	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
Vehículos	149,273.73	149,273.73
Equipo de oficina	1607.14	1,607.14
Muebles y Enseres	1421	1,421.00
Equipos de Computación	4749	4,749.00
Total	157,050.87	157,050.87

Home Identity Cía. Ltda.

Depreciación de Activos

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Dep. Acum. Edificios e Instalaciones	-5,783.70	-5,783.70
Dep. Acum. Vehículos	-36,783.15	-27,643.02
Dep. Acum. Equipos de Oficina	-803.57	-1,598.79
Dep. Acum. Muebles de Oficina	0.00	0.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,398.42	-296.04
Dep. Acum. Equipos de Computación	-4,748.53	-3,856.83
Total	-49,517.37	-39,178.38

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

El cargo a resultados por concepto de depreciación del activo fijo se registra dentro de los costos de producción indirectos y los gastos de administración. Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera la Compañía decidió realizar un avalúo de la maquinaria y equipo practicado por un perito independiente. Los valores razonables fueron registrados con cargo a la cuenta patrimonial de Resultados Acumulados por adopción de NIIF por primera vez ya que se consideró este costo revaluado como el costo atribuido de dichos activos a la fecha de transición.

9. Préstamos con Instituciones Financieras y Otros

Al 31 de diciembre del 2014 y al 2013 un detalle de los préstamos con Instituciones financieras y otros se detalla a continuación:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Obligaciones financieras C/plazo	0	-3,379
TOTAL	0	-3,379

10. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son como sigue:

Home Identity Cía. Ltda.

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Ctas x Pagar Proveedores Nacionales	-74,161.52	-93,363.15
Ctas x Pagar Proveedores Extranjeros	-34,566.38	0.00
Francisco Araujo	-23,307.00	-30,432.05
Tisipianitis Vasileios Remmbolso gastos	-38,423.00	-30,432.15
Anticipo de Clientes	-47,758.25	-242,801.18
Total	-218,216.15	-397,028.53

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Sueldos y Salarios por Pagar	-1746.13	
Aportes Pers y Patronales por Pagar	-4062.28	-2,480.07
Fondos de Reserva por Pagar	-426.26	
Préstamos Quirografarios por Pagar IESS	-280.18	
12% I.V.A. VENTAS	-7991.86	
Fisco por Pagar	-30185.11	-68,179.48
Total	-44,691.82	-70,659.55

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	-4,511.74	-4,687.78
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	-6,894.43	
Vacaciones por Pagar	-9680.67	
Participación Utilidades por Pagar	-15600.9	
Provision Actuarial Deshaucio	-4813	
Provisión Actuarial Jubilacion Patronal	-9876.66	
Total	(51,377.40)	(4,687.78)

11. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 y 2013. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

Home Identity Cía. Ltda.

	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Resultado Neto (Utilidad)/Pérdida	-104,006	-101,629
15% Participación Trabajadores	15,601	15,244
Utilidad después de participación a Trabajadores	-88,405	-86,385
Más: Gastos no deducibles	11,890	4,199
Menos: Ingresos Exentos		
Menos: Efectos de Conversión NIIFS para las Pymes		
Menos: Deducciones trabajadores con discapacidad	0	0
Menos: Amortización Pérdidas Ej. Anteriores	0	0
Base Imponible	-100,295	-90,584
Impuesto a la Renta Causado	22,065	19,928
Anticipo Calculado	17,060	16,674
Impuesto a la Renta Mayor entre el Anticipo y el Impuesto Causado	5,005	3,255
Menos anticipos a la Renta	2,776	901
Menos retenciones de impuesto a la renta	12,999	14,284
Menos Crédito Tributario de años anteriores	10,173	0
Impuesto a la Renta por pagar		4,744
Saldo a favor del Contribuyente	-3,884	

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el siguiente es el cargo a resultados por impuestos corrientes y diferidos del año:

	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Gasto Impuesto Corriente	22,065	19,928
Impuesto a la Renta Diferido	0	0
Gasto Impuesto a la Renta del Año	22,065	19,928

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Obligaciones patronales	-6,515	-2,480
Obligaciones fiscales	-38,177	-68,179
TOTAL	-44,692	-70,660

Home Identity Cía. Ltda.

Los movimientos de la provisión de impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Saldos al comienzo del año	10,173.37	0
Provisión del año	15,775.18	15,185
Pagos efectuados	22,064.82	19,928
Saldos al fin del año	3,884	-4,744

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
Saldo al inicio del año	15,244.43	0
Pago a trabajadores	-15,244.43	0
Provisión del 15% participación trabajadores del año	15,600.90	15,244
Saldo al final del año	15,600.90	15,244

12. Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

Provisión por Jubilación Patronal

La Compañía tiene registrado de acuerdo a los requerimientos del Código del Trabajo el pago de un bono de jubilación a los trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuado o ininterrumpidamente, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

La Compañía tiene la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más, hubieran prestado servicios continuos o interrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal. La Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, basado en una pensión mensual mínima de US\$20 y considerando para dicho cálculo tasa de descuento del 4% anual. El movimiento por este concepto en los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 ha sido el siguiente:

Home Identity Cía. Ltda.

Jubilación Patronal

	2014	2013
Saldo al Comienzo de año	20,932	20,932
Costo Laboral por servicio	2,246	0
Costos Financieros Intereses 2013	451	0
Pérdida (ganancia) actuarial reconc	-13,752	0
Beneficios pagados	0	0
Saldo al fin del año	9,877	20,932

Bonificación por Desahucio

El Código del Trabajo también establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la Compañía registró una provisión con cargo a los resultados del ejercicio por este concepto basado en el estudio actuarial practicado por un perito calificado como sigue:

Desahucio

	2014	2013
Saldo al Comienzo de año	1,820	0
Costo Laboral por servicio	2,856	0
Costos Financieros Interese 2011	117	0
Pérdida (ganancia) actuarial reconc	20	0
Beneficios pagados	0	0
Saldo al fin del año	4,813	0

13. Patrimonio de la Compañía

a) Capital Social

El capital social autorizado consiste de 70.814 participaciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre del 2014 y 2013), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendo, con lo cual el capital neto al 31 de diciembre de 2014 y 2013 asciende a US\$70.814,00.

b) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados acumulados

Reserva de capital

Este rubro incluye los saldos de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

Home Identity Cía. Ltda.

Al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías este saldo se encuentra reclasificado a Resultados Acumulados dentro de la subcuenta Reserva de Capital, y su saldo podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los Accionistas al liquidarse la compañía.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF para las Pymes por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus Accionistas.

14. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre de 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2013</u>
Ventas Tarifa 12%	-2,487,439.00	-2,180,120.63
Otras Rentas	-4,124.38	
Total	-2,491,563.38	-2,180,120.63

15. Costos y Gastos por su naturaleza

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

Home Identity Cía. Ltda.

	Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013
<i>Costo de Ventas</i>		
Inventario Inicial	634,078	368,229
Compras nacionales	275,058	259,359
Importaciones	1,199,620	1,363,563
Inventario Final	-584,393	-634,078
Costo de Venta	1,524,363	1,357,073

<i>Gastos administrativos</i>		
SUELDOS Y SALARIOS	175725.05	199,236
BENEFICIOS SOCIALES	52803.99	900
GASTOS SEGURO SOCIAL	37288.2	32,248
BENEFICIOS SOCIALES INDEMNIZAC	5102	
HONORARIOS Y COMISIONES P.NATU	180669.53	141,520
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	20927.71	8,210
ARRIENDO DE INMUEBLES	91495.33	97,216
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13188.99	11,320
COMBUSTIBLES	1440.21	1,457
LUBRICANTES	66.63	165
ARRIENDO MERCANTIL	0	
SEGUROS Y REASEGUROS	14914.39	7,406
SUMINISTROS Y MATERIALES	29662.26	28,195
TRANSPORTES Y FLETES	14780.71	25,079
GASTOS DE GESTION	4702.22	6,014
GASTOS DE VIAJE	9884.86	5,266
AGUA, LUZ, TELECOMUNICACIONES	23166.59	16,648
SERVICIOS VARIOS	33136	33731.76
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROP.	462.88	9.54
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	42121.88	2575.27
DEPRECIACIONES	10338.99	74776.8
DIFERENCIAL CAMBIARIO	-212.28	
INTERESES Y COMISIONES BANCAR.	68738.69	25,043
GASTOS A SER REEMBOLSADOS	45.3	
I.V.A. GASTO	2253.92	
OTROS SERVICIOS VARIOS	15177.21	
DESCUENTO EN VENTAS	1155.96	
HONORARIOS Y COMISIONES SOCIED	4965.54	
GASTOS VARIOS	9192.52	4417
	863195.28	721432.87

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe 15 de abril del 2015, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Home Identity Cía. Ltda.

HOME IDENTITY CIA LTDA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2013		
(EXPRESADOS EN USD\$ DOLARES)		
ACTIVOS	2014	2013
ACTIVOS CIRCULANTES		
Efectivo y equivalente de efectivo	95079	42859
Inversiones temporales		
Cuentas por Cobrar comerciales	14928	187223
Inventarios	584393	634078
Otras cuentas por cobrar	43027	10554
Gastos anticipados	133569	
Impuestos anticipados		
Total Activos Circulantes	870996	874714
Propiedad planta y equipo negocio	107534	117872
Maquinaria y Equipo industrial		
Muebles y Enseres	1421	3028
Equipo de Oficina	1607	
Vehículos	149274	149274
Equipo de Computación	4749	4749
Software		
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo	-49517	-39178
TOTAL ACTIVOS	978529	992586
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CIRCULANTES		
Obligaciones financieras		96742
Cuentas por pagar comerciales	108728	13281
Otras cuentas por pagar	400196	242801
Impuestos		
Otras cuentas por pagar		
Obligaciones laborales	20370	170461
Anticipos de clientes	47758	
Total Pasivos Corrientes	577052	523284
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Obligaciones financieras		
Préstamos accionistas (y relacionadas)		
Beneficios laborales largo plazo	9877	
IMPUESTOS DIFERIDOS		
TOTAL PASIVOS	586929	523284
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital Social	70814	8684
Aportes para Futuras Capitalizaciones		
Reserva Legal	6627	6627
Reserva de Capital		
Reserva Facultativa		
Resultados Ejercicios Anteriores	212533	386610
Resultado del Ejercicio 2011		
Resultado Ejercicio	78252	67380
Superavit por valuación		
Resultados acumulados NIIFs 1era vez	23374	0
TOTAL PATRIMONIO	391600	469302
TOTAL	978529	992586

Home Identity Cía. Ltda.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

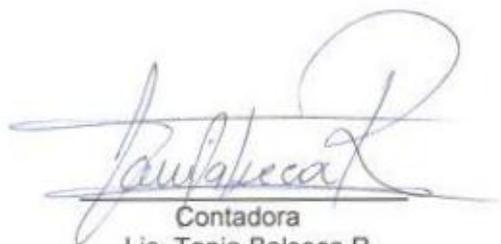
Por los años al 31 de diciembre del 2014 y diciembre del 2013
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2014 dic</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo provisto por clientes	2,583,378.37
Efectivo utilizado en proveedores	(2,149,733.64)
Efectivo utilizado en Empleados	(197,635.36)
Efectivo provisto por Fisco	
Efectivo provisto por Auspicios	-
Efectivo provisto por Intereses	
Efectivo utilizado en otros	(274,929.73)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(38,920.36)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Efectivo utilizado en Compra Activos Fijos	(39,178.40)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(39,178.40)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo provisto por Prestamos accionistas	146,977.83
Efectivo provisto por Prestamo Tarjeta de crédito Lilian Leon	-
Efectivo utilizado en Prestamos Banco Pichincha	(16,659.57)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>130,318.26</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	52,219.50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	42,859.38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>95,078.88</u>
	<u>95,078.88</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Representante Legal
Vasileios Tsipianitis



Contadora
Lic. Tania Balseca R.