

HOME IDENTITY Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(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 periodos 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:

uinaría 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.

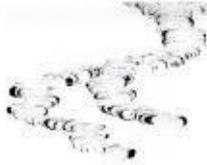
Los equipos de computación y software se estiman una vida útil en tres años.

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 periodo se registra con cargo al resultado de cada periodo 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 período 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 periodo. 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 2016 y 2015 el saldo en efectivo y equivalentes del efectivo se compone como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Efectivo y equivalentes	301	7,631
Bancos	117,374	83,425
Total	117,674	91,055

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 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 2016 y 2015 fue como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Cuentas por Cobrar Clientes	167,586.05	38,288.94
(-) Provisión Deterioro de las Cuentas p	-23,360.94	-23,360.94
TOTAL	144,225.11	14,928.00

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Empleados	696	4,740
Anticipo Proveedores	21,620	39,680
Otras cuenta por cobrar	450	0
TOTALES	22,767	44,419

Home Identity Cía. Ltda.

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Identity Creations	51,987	0
TOTALES	51,987	0

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el detalle de inventarios es como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Inventarios Productos en Alma	477,225	605,510
Importaciones en tránsito	0	1,143
TOTALES	477,225	606,653

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 ninguno de los inventarios mantenidos por la Compañía se ha dado en prenda como garantía de pasivos.

- (1) Al 31 de diciembre de 2016 no existe movimiento de provisión por obsolescencia de inventarios ya que los mismos son adquiridos bajo pedido de producción por lo que no procede dicho cálculo.

7. Pagos Anticipados e Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Seguros pagados por anticipado	3,292	-
TOTAL	3,292	-

8. Propiedades y Equipos- Neto

El movimiento de las propiedades y equipos neto al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

Home Identity Cía. Ltda.

Costo de Activos

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Vehículos	104,639.80	149,273.73
Equipo de oficina	1607.14	1607.14
Muebles y Enseres	4166	4166
Equipos de Computación	4749	4749
Total	115,161.94	159,795.87

Depreciación de Activos

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Dep. Acum. Edificios e Instalaciones	-5,784	-5,784
Dep. Acum. Vehículos	-45,182	-50,434
Dep. Acum. Equipos de Oficina	-1,125	-964
Dep. Acum. Muebles de Oficina	0	0
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,796	-1,521
Dep. Acum. Equipos de Computación	-4,749	-4,749
Total	-58,635.86	-63,452

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 2016 y al 2015 no hay obligaciones con instituciones financieras

10. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 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 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Ctas x Pagar Proveedores Nacionales	-13,631.66	-73,520.63
Ctas x Pagar Proveedores Extranjeros	-13,104.11	-28,048.99
Francisco Araujo	-24,307.00	-23,896.43
Tsipianitis Vasileios	-38,423.00	-38,796.48
Anticipo de Clientes	-259,057.18	-166,672.48
Total	-348,522.95	-330,935.01

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 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Obligaciones patronales	-5,121	-5,837
Obligaciones fiscales	-22,101	-3,365
TOTAL	-27,222	-9,202

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	-1,315.53	-1,469.00
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	-2,841.97	-4,158.53
Vacaciones por Pagar	0	0
Participación Utilidades por Pagar	-0.01	-4919.88
Provision Actuarial Deshaucio	-4356.79	-7531
Provisión Actuarial Jubilación Patronal	-13109.66	-13109.66
Total	(21,623.96)	(31,188.07)

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 2016 y 2015. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

Home Identity Cía. Ltda.

	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Resultado Neto (Utilidad)/Pérdida	1,057	-32,799
15% Participación Trabajadores	0	4,920
Utilidad después de participación a Trabajadores	1,057	-27,879
Más: Gastos no deducibles	12,079	-13,191
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	-11,022	-14,688
Impuesto a la Renta Causado	2,425	3,231
Anticipo Calculado	16,638	19,286
Impuesto a la Renta Mayor entre el Anticipo y el Impuesto Causado	-14,213	-16,054
Menos anticipos a la Renta	2,979	6,287
Menos retenciones de impuesto a la renta	10,471	13,659
Menos Crédito Tributario de años anteriores	4,544	3,884
Impuesto a la Renta por pagar		
Saldo a favor del Contribuyente	-1,356	-4,544

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

Cuenta	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Obligaciones patronales	-5,121	-5,837
Obligaciones fiscales	-22,101	-3,365
TOTAL	-27,222	-9,202

Los movimientos de la provisión de impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son como sigue:

Home Identity Cía. Ltda.

	Al 31 de diciembre de 2015	Al 31 de diciembre de 2014
Saldos al comienzo del año	4,544	3,884
Provisión del año	13,450.06	17,298
Pagos efectuados	16,638.20	16,638
Saldos al fin del año	1,356	4,543

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 2016 y 2015 son como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Saldo al inicio del año	4,920	0
Pago a trabajadores	-4,920	0
Provisión del 15% participación trabajadores del año	0	4,920
Saldo al final del año	0	4,920

12. 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 2016 y 2015), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos, con lo cual el capital neto al 31 de diciembre de 2016 y 2015 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

Home Identity Cía. Ltda.

Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

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.

13. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
Ventas Tarifa 12%	-1,389,895	-2,054,244
Ventas Tarifa 0%	-134997.45	
Otras Rentas	-14,243	-1,362
Total	-1,539,136	-2,055,606

14. Estados Financieros

Home Identity Cía. Ltda.

HÓME IDENTITY CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 -2015

(EXPRESADOS EN US\$ DOLARES)

ACTIVOS	2016	2015
ACTIVOS CIRCULANTES		
Efectivo y equivalente de efectivo	118674	80276
Inversiones temporales		
Cuentas por Cobrar comerciales	196212	38778
Inventarios	477225	605510
Otras cuentas por cobrar	24719	62294
Gastos anticipados	3722	
Impuestos anticipados	1344	4583
Total Activos Circulantes	821897	786859
Propiedad planta y equipo negocio	56464	96344
Maquinaria y Equipo industrial		
Muebles y Enseres	5773	4166
Equipo de Oficina		1607
Vehículos	104640	149274
Equipo de Computación	3599	4749
Software	1150	
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equip	-58698	-63452
TOTAL ACTIVOS	878361.11	883202.66

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CIRCULANTES

Obligaciones financieras		
Cuentas por pagar comerciales	28243	101570
Otras cuentas por pagar	22141	80269
Obligaciones laborales	8791	16424
Anticipos de clientes	259057	166672
Total Pasivos Corrientes	318232	364935

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Obligaciones financieras		
Préstamos accionistas (y relacionadas)	119163	56433
Beneficios laborales largo plazo	17466	20641
Otras cuentas por pagar LP	41000	41000
TOTAL PASIVOS	495862	483009

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social	70814	70814
Aportes para Futuras Capitalizaciones		
Reserva Legal	6627	6627
Reserva de Capital		
Reserva Facultativa		
Resultados Ejercicios Anteriores	299379	290786.00
Resultado del Ejercicio 2011		
Resultado Ejercicio	-17695	8594.00
Superavit por valuación		
Resultados acumulados NIIFs 1era vez	23374	23374
TOTAL PATRIMONIO	382499	400195
TOTAL	878361	883203



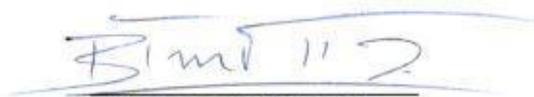
Home Identity Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

<i>Ingresos</i>	
Ingresos netos	(1,524,862.53)
Costo De Ventas	<u>953,914.61</u>
Margen Bruto	(570,947.92)
Gastos de Venta	
Gastos Administrativos	576,600.32
Gastos Financieros	<u>9,647.50</u>
Utilidad Perdida/Operación	15,299.90
Otros Ingresos/Gastos	(14,243.15)
Utilidad y/o Pérdida antes de Participación trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>1,056.75</u>

15. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de nuestro informe 31 de marzo del 2016, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Representante Legal
Vasileios Tsipianitis



Contadora
Lic. Tania Balseca R.