DE HOWITT ENRIQUEZ CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DE HOWITT ENRIQUEZ CIA. LTDA.
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015

Contenido

Estados Financieros
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios
Estado de Flujos del Efectivo
Notas a los Estados Financieros

DE HOWITT ENRIQUEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

De Howitt Enríquez Cia. Ltda. Con registro único de contribuyente 0691710211001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, carretero a Guano km 1 ½ A 500 Metros de la UNACH.

De Howitt Enríquez Cia. Ltda. tiene por objeto principal la venta al por Mayor y Menor de Lubricantes, Refrigerantes, Productos de Limpieza para todo tipo de Vehículo así como accesorios Partes y Piezas de Vehículos Automotores, Comisionistas

Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, la Compañía laboró con un número total de 11 personas.

La sociedad divide su patrimonio en 400,00 acciones de serie única donde destacan sus principales accionistas, como siguen:

Mayores Accionistas al 31 de Diciembre 2014	Cédula Identidad / Pasaporte	Número de Acciones	Participación
DE HOWITT ENRIQUEZ RAFAEL FERNANDO	060220386-1	350	87.50%
DE HOWITT ENRIQUEZ JUAN CARLOS	060180928-8	10	2.5%
ENRIQUEZ CALDERON MARIANITA DE JESUS	060073159-0	20	5.00%
DE HOWITT ENRIQUEZ AMPARO GUADALUPE	060169124-9	10	2.5%
DE HOWITT ENRIQUEZ DAVID ANTONIO	060291041-6	10	2,5%
400	**100,00%**		

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

Estos estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de la medición a valor razonable para ciertos activos e instrumentos financieros.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre beneficios representa la suma del impuesto pagado y diferido. El impuesto corriente por pagar está basado sobre el monto imponible del año.

El impuesto diferido se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y su base fiscal correspondiente (conocido como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

2.5 Activos Financieros a Valor Razonable con Cambios en Resultados

Los activos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y las pérdidas fiscales no utilizadas o por créditos por impuestos no utilizados. Los activos por impuesto diferido se valoran por el importe máximo que, sobre la base del resultado gravable actual o futuro estimado, es más probable de que no que se recuperará.

El valor neto contable de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se ajusta para reflejar la actual evaluación de beneficios fiscales futuros. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

2.6 Activos intangibles

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

La amortización se registra con el fin de distribuir el costo de los intangibles menos sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, utilizando el método lineal. Las siguientes vidas útiles son utilizadas para la amortización de los intangibles:

Software: 3-10 años
Patente: 15 años

Si hay indicadores de que ha habido un cambio significativo en la tasa de amortización o el valor residual de un activo, la amortización de ese activo se revisa de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La Propiedad, planta y equipo incluyen propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede ser determinado sin costo o esfuerzo desproporcionado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, utilizando el método lineal. Los siguientes años de vida útil se utilizan para la depreciación de propiedad, planta y equipo:

Propiedades de inversión: 50 años
Planta y equipo: 3-10 años

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

2.8 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Del mismo modo, al cierre del ejercicio, los inventarios se evalúan por deterioro comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares), con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo artículos de similares) está deteriorada, su valor en libros se reduce a precio de venta menos los costos de terminación y venta, y una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precio menos los costos de terminación y venta de venta, en el caso de los inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

2.9 Inventarios

Las existencias se valoran al menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta

2.8 Préstamos y cuentas por cobrar comerciales

Préstamos y partidas a cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, a excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial

2.9 Beneficios a Empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Beneficios a los empleados a largo plazo

Todo el personal completo son elegibles para los pagos por servicios prestados. Se paga un 5 por ciento del salario (determinado según los doce meses anteriores al pago) al final de cada uno de los cinco años de empleo. El pago se realiza en con el pago del mes de diciembre al quinto año .El Grupo no fondea dicha obligación con antelación.

Planes de beneficios definidos post-empleo

Para los planes de beneficio de retiro definido, el costo de proveer beneficios se determina utilizando la unidad de crédito proyectada, y las evaluaciones actuariales se llevan a cabo al final de cada ejercicio. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocerá en otro resultado integral. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados.
El plan está financiado externamente a través de fideicomisos o entidades similares.

Indemnizaciones por despido

Las indemnizaciones por cese se reconocen como un gasto cuando el Grupo se encuentre comprometido con un plan formal para la terminación y no hay posibilidad realista de retirar el plan. Los beneficios se financian con superávit de caja.

Los préstamos bancarios y sobregiros

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluye en los gastos financieros.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad.

Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa valida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.10 Préstamos y Deudas Comerciales

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Otros pasivos financieros se valoran posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.
La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos y e impuestos relacionados con las ventas recaudados en nombre de las autoridades gubernamentales.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo, y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

La tasa de interés imputada es o bien la tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o una tasa de interés que iguala el nominal del instrumento con el precio actual de venta al contado del bien o servicios. La diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la consideración se reconoce como ingreso por intereses.

3 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, los Activos Financieros se forman de la siguiente manera:

	2015	2014
Clientes	176780.58	260578.88
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	0,00	0,00
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo Renta	11822.53	16149.99
Anticipo Pagado por Anticipado	0,00	0,00
	188603.11	276728.87
	188603.11	276728.87

4 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Inventario para la Venta	86853.11	82313.30
	86853.11	**82313.30**

Personal y sus retribuciones:

	2015	2014
Gasto Remuneraciones	**186266.30**	**259157.37**
Sueldo	140711.11	175902.64
Beneficios Sociales	45555.19	83254.73

Otra información:

Centros de Costos	Número de Empleados
Administración	5
Recursos Humanos	1
Ventas	3
Operativo	2

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

ACTIVO	AÑO 2015	AÑO 2014
EQUIPO DE COMPUTACION	11720.08	11720.08
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	39097.37	39097.37
MUEBLES Y ENSERES	17752.03	17752.03
VEHICULOS	208898.50	208898.50
Subtotal	**277467,98**	**277467,98**
Depreciación Acumulada	**-21543.09**	**-21543.09**
Total Propiedad Planta y Equipo	**255924,89**	**255924,89**

6. Venta de bienes

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando los bienes son entregados y título ha pasado al cliente.

Prestación de servicios

Los ingresos de un contrato de prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización del contrato.

Regalías

Los Ingresos por regalías se reconocen basadas en la sustancia del acuerdo relevante

Dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho del Grupo a recibir el pago.

Los ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo, que es la tasa que descuenta exactamente los recibos de caja futuros a través de la vida esperada del activo financiero al valor en libros neto de dicho activo en el reconocimiento inicial.

Ingresos por arrendamientos

Ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen de forma lineal durante el plazo del contrato de arrendamiento correspondiente, salvo que los pagos de arrendamiento estén estructurados para aumentar según la inflación esperada, en cuyo caso se reconoce el ingreso de acuerdo con los pagos esperados.

Costos de financiamiento

Todos los costos por intereses se reconocen en resultados en el período en que se incurren

Ing. Fernando de Howitt
GERENTE GENERAL

Lic. Daqui Marco
CONTADOR GENERAL