

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

INDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estados de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRIBUDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES S.A.** al 31 de diciembre de 2015, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamentos de la opinión:

2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para la opinión con salvedad.

Énfasis:

3. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no presenta los estados financieros del ejercicio económico en forma comparativa con los estados financieros 2014, conforme lo requieren las las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), en razón que en el 2014 no estuvieron obligados a contratar auditoría externa.
4. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha iniciado trámite de aumento de capital ante la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros sobre los aportes entregados de los accionistas provenientes de años anteriores.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A Junta General de Accionistas de

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

Página 2

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:
(Continuación)

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

5. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo la opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identifiqué y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A Junta General de Accionistas de

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

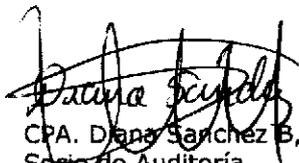
Página 3

Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comuniqué a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcione a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar mi independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

6. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a **DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES** por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, es emitido por separado.



CPA. Diana Sanchez B, MSC
Socio de Auditoría
Registro No.922
Auditor Independiente

Junio 5 de 2018
Durán - Ecuador

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en Dólares)****Notas ACTIVOS**

	ACTIVOS CORRIENTES:	
2	Efectivo en caja y bancos	89,703
3	Activos financieros, netos	266,239
4	Existencias, neto	110,886
5	Activos por impuestos corrientes	<u>23,183</u>

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 490,011

	ACTIVOS NO CORRIENTES:	
6	Activos fijos, neto	5,963
8	Cuentas por cobrar a largo plazo	<u>471,785</u>

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 477,748

TOTAL ACTIVOS 967,759

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

	PASIVOS CORRIENTES:	
9	Pasivos financieros	690,039
10	Otras obligaciones corrientes	<u>28,393</u>

TOTAL PASIVOS CORRIENTES 718,432

	PASIVOS NO CORRIENTES:	
11	Jubilación patronal y desahucio	83,821
12	Partes relacionadas - largo plazo	<u>113,612</u>

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 197,433

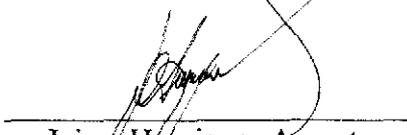
TOTAL PASIVOS 915,865

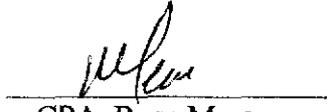
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>	
13	Capital social	960
13	Aporte para futuro aumento de capital	600
2	Reservas legal	780
	Resultados acumulados	<u>49,554</u>

TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS 51,894

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS 967,759

Ver notas a los estados financieros


Jaime Henriques Aycart
Gerente General


CPA. Rosa Mera
Contadora

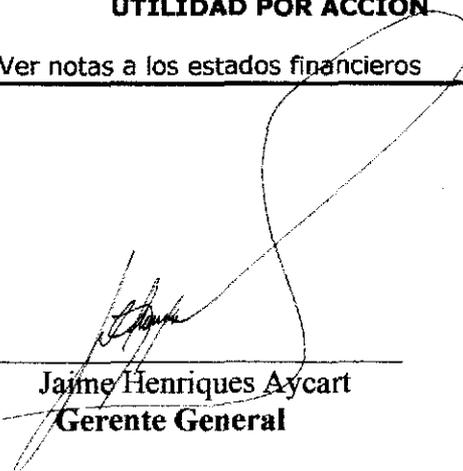
DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas

14	VENTAS NETAS	982,289
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>(652,385)</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>329,905</u>
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>	
15	(-) Gastos administrativos	<u>291,491</u>
	TOTAL	<u>238,625</u>
	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>38,414</u>
	<u>OTROS (GASTOS):</u>	
	Gastos financieros	<u>28,339</u>
	TOTAL	<u>28,339</u>
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>10,075</u>
16	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	<u>(1,511)</u>
16	22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>(7,817)</u>
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>747</u>
	UTILIDAD POR ACCION	<u>0,78</u>

Ver notas a los estados financieros



Jaime Henriques Aycart
Gerente General



CPA. Rosa Mera
Contadora

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en Dólares)**

	Capital social	Aportes para futura aumento de capital	Reserva legal	Resultados Acumulados Adopción por primera vez NIF PYMES	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	960	600	780	(7,080)	55,888	51,148
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0	747	747
Saldos al 31 de diciembre de 2015	960	600	780	(7,080)	56,635	51,895

Ver notas a los estados financieros


Jaime Henrique Aycart
Gerente General


CPA Rosa Mera
Contadora

DISTRIBUIDORA HENRIQUES DIHENRIQUES S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en Dólares)****FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

Efectivo recibido de clientes, neto	1,185,482
Efectivo pagado a proveedores y empleados, neto	<u>(1,097,519)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>87,963</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO:**

Cancelación de obligaciones bancarias	<u>(33,079)</u>
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(33,079)</u>

Aumento neto de efectivo en caja y banco	54,884
Efectivo en caja y banco al inicio del período	<u>34,819</u>
Efectivo en caja y banco al final del período	<u><u>89,703</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Jaime Henriques Aycart
Gerente General



CPA. Rosa Mera
Contadora

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en Dólares)**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	747
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.	
Depreciación	10,307
Provisión por obsolescencia de inventario	
Provisión por jubilación patronal y desahucio	
Participación en los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	9,328
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros	203,192
Existencias	(48,789)
Activos por impuestos corrientes	(33,781)
Aumento (Disminución) en:	
Pasivo financieros	(109,530)
Otras obligaciones corrientes	(9,281)
Variación de beneficios a empleados	247
Variación de otros pasivos	<u>65,523</u>
Total ajustes	<u>87,216</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>87,963</u>

Ver notas a los estados financieros



Jaime Henriques Aycart
Gerente General



CPA. Rosa Mera
Contadora

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

DISTRIBUIDORA HENRIQUES S.A. DIHENRIQUES- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 21 de diciembre de 1990 e inscrita enero 21 de 1991. Su actividad principal es la venta al mayor de materiales de construcción. La Compañía mantiene su domicilio tributario en el Cantón Samborondón Edificio Samborondón Plaza y sus actividades comerciales son desarrolladas en Lotización Ferias Mz. H No. 6B-6C-GD y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0991106464001.

Operaciones- La Compañía cuenta con 30 años de experiencia en la comercialización y distribución de tuberías y accesorios con participación en el sector agrícola, camaronero, construcción de viviendas e infraestructura sanitaria. Adicionalmente mantiene principalmente como clientes a Constructoras las cuáles han aportado al crecimiento Urbanístico en la ciudad de Guayaquil, Daule, Samborondón. Cuenta principalmente con tres divisiones: 1) División de construcción y predial 2) División infraestructura 3) División Agrícola.

Aprobación de los Estados Financieros- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Administración de **DISTRIBUIDORA HENRIQUES DIHENRIQUES** en abril 3 de 2016. En opinión de la Administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Presentación de estados financieros comparativos- Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no presenta los estados financieros del ejercicio económico 2015 en forma comparativa con los estados financieros 2016, conforme lo requieren las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) , en razón que en el 2016 no estuvieron obligados a contratar auditoría externa.

Base de preparación- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2015, se menciona a continuación:

Moneda funcional- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo en caja y bancos- Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos, disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Activos y pasivos financieros- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en: cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**- Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes por concepto de venta de mercaderías.
- **Cuentas por pagar**- Son registradas al costo, esto es al momento de la negociación por los valores pendientes por cancelarse, al momento de la contratación de los bienes y servicios.

Las NIIF para Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: precios, tasa de interés y crédito. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Riesgo de precios**- La Compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.
- **Riesgos de tasa de interés**- Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado debido a que sustancialmente la deuda de la Compañía está sujeta a tasa fija.
- **Riesgos de tasa de crédito**- El riesgo de crédito es el riesgo de la pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer condiciones.

Activo y pasivo por impuestos corrientes- Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales reglamentarias.

Servicios y otros pagos anticipados- Están registrados conforme a las fechas de los desembolsos. Los anticipos a proveedores, son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos. Las pólizas de seguros son amortizadas en línea recta considerando su plazo de vigencia.

Activos fijos, neto- Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las propiedades son depreciadas aplicando el método de línea recta considerando la base los porcentajes de depreciación de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos, neto son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Otras obligaciones corrientes.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Jubilación patronal y desahucio.- El Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía. En adición el Código de Trabajo, establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía actualizó la provisión de jubilación patronal y desahucio en base a ciertos parámetros establecidos por la Administración de la Compañía.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Resultados acumulados provenientes por la adopción por primera vez de las NIIF.- Corresponden al ajuste efectuado en el periodo de transición de las NIIF para Pymes, cuyo saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos por venta de tuberías , accesorios de seguridad industrial y vial , entre otros, menos las devoluciones o descuentos existentes dentro del periodo, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Reconocimiento de gastos.- La Compañía reconoce gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean cancelados.

Participación de trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Bancos:	
Banco del Pichincha C.A.	72,532
Banco del Pacífico S.A.	1,357
Banco Bolivariano C.A.	15,064
Banco de Guayaquil S.A.	711
Caja	<u>39</u>
Total	<u>89,703</u>

Bancos.- Al 31 de diciembre de 2015, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales. Dichos saldos están disponibles y no existe restricción que limite su uso.

3. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Clientes	<u>215,981</u>
Subtotal	215,981
Menos: Provisión para cuentas incobrables	<u>(47,007)</u>
Total	<u>168,974</u>

Clientes locales.- Las cuentas por cobrar representan ventas por facturas de mercaderías, las mismas que no generan intereses y vencen aproximadamente en 30 días. Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por cobrar incluyen importes provenientes de años anteriores por US\$. 27,986 y cuentas por cobrar que se espera recuperar mediante la modalidad de trueques por US\$. 182,702, con clientes dedicados a la construcción las cuales serán liquidadas cuando concluyan proyectos inmobiliarios por lo cual Distribuidora Henriques S.A. Dihenriques recibirá bienes inmuebles. A la fecha de emisión de este informe (junio 5 de 2018), la Administración de la Compañía se encuentra en proceso de iniciar un juicio a Inmobiliaria Terrabienes S.A. (Compañía inactiva ante la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros) por saldos provenientes de años anteriores por US\$. 48,450. En adición, existen importes por recuperar a Meisterblue S.A. por US\$. 60,495. La Administración de la Compañía, espera recuperar estos importes con proyectos inmobiliarios.

4. EXISTENCIAS, NETO

Al 31 de diciembre de 2015, representan inventarios consistentes en tuberías provenientes de la línea Plastigama.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	(Dólares)
Crédito tributario a favor	<u>23,183</u>
Total	<u>23,183</u>

Crédito tributario a favor.- Al 31 de diciembre de 2015, representan saldos a favor del impuesto a la renta, una vez compensado el impuesto a la renta causado con las retenciones de impuesto a la renta del periodo, de años anteriores y anticipos del impuesto a la renta.

En el caso de que las retenciones en la fuente del impuesto a la renta sean mayores al impuesto a la renta causado conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar el pago en exceso, presentar su reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el Impuesto a la Renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de declaración; la opción así escogida por el contribuyente respecto al uso del saldo será informada oportunamente a la administración tributaria, en la forma que establezca.

6. ACTIVOS FIJOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Equipos de computación	2,654
Vehículo	60,408
Muebles y enseres	<u>4,576</u>
Subtotal	67,638
Menos: Depreciación acumulada	(<u>61,675</u>)
Total	<u>5,963</u>

Al 31 de diciembre de 2015, los activos fijos se encuentran totalmente depreciados manteniendo únicamente un valor residual.

7. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde facturas por cobrar a COLAGAZUL S.A. (Compañía en Disolución), por venta mercaderías de acuerdo al contrato suscrito en agosto 9 de 2011 el cual tuvo por objeto suministrar tuberías y accesorias de la marca "Plastigama", para la construcción de las redes de agua potable del proyecto inmobiliario Urbanización Laguna Azul. En septiembre 19 de 2012, se suscribió un adendum con el propósito de postergar el plazo de entrega de la obra por parte del Contratista, sin embargo COLAGAZUL S.A., no cumplió con los pagos acordados y en noviembre 23 de 2015, se ingresó en el Concejo de la Judicatura la demanda por US\$. 471,785. A la fecha de emisión de este informe (junio 5 de 2018), el asesor legal manifiesta que el juicio inicialmente favoreció a la Compañía sin embargo se encuentra en etapa de apelación por parte del demandado.

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Proveedores	677,070
Otras cuentas por pagar	<u>12,969</u>
Total	<u>690,039</u>

Proveedores.- Al 31 de diciembre de 2015, representan provisiones de facturas de proveedores de bienes y servicios, las cuales no devengan intereses y tienen vencimiento promedio de 30 días.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
<u>Beneficios sociales:</u>	
Participación de trabajadores en las utilidades.	1,511
Vacaciones	1,047
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	489
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	<u>2,950</u>
Subtotal	<u>5,997</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Continuación)**Impuestos por pagar:**

Retención del IVA	3,780
Retención en la fuente del impuesto a la renta	<u>3,920</u>
Subtotal	<u>7,700</u>

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS	3,619
Empleados	<u>11,077</u>
Total	<u>28,393</u>

11. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Jubilación patronal	64,836
Desahucio	<u>18,985</u>
Total	<u>83,821</u>

En el año 2015, el movimiento de la jubilación patronal y desahucio, fue el siguiente:

	(Dólares)
Saldo Inicial, neto	73,221
Más: Provisiones	<u>10,600</u>
Saldo Final, neto	<u>83,821</u>

El valor del presente estudio actuarial al 31 de diciembre de 2015, fue determinado con base ciertos parámetros establecidos por la Administración de la Compañía, el importe provisionado fue considerado como gasto no deducible para efecto de la liquidación del impuesto a la renta.

12. PARTES RELACIONADAS – LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015, representan principalmente saldos de préstamos para capital de trabajo entregados por parte de los accionistas, los cuales no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

13. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2015, están representado por 960.00 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, de las cuales el 85,50% pertenece a Inmobiliaria Inmojota C. Ltda., el 3,50% a Jaime Henriques Aycart, el 3,50% a Blanca Cecilia Cárdenas Luque, 2,50% a Jaime Henriques Cárdenas, 2,50% Johanna Henriques Cárdenas y el 2,50% a Juan Henriques Cárdenas, todos de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal remitió el Anexo en febrero 14 del 2016.

13. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS (continuación)

Aporte para futuro aumento de capital.- Al 31 de diciembre de 2015, representa aporte de accionista proveniente de años anteriores la Compañía no ha iniciado trámite de aumento de capital ante la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros.

Utilidad por acción.- La utilidad básica por acción, ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre de 2015.

14. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre de 2015, las ventas corresponden a la facturación de mercaderías correspondiente a las líneas de distribución Plastigama.

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Durante el año 2015, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Sueldos y beneficios sociales	199,832
Comisiones por ventas	45,000
Arriendos	3,600
Servicios básicos	8,143
Suministros y materiales	1,426
Mantenimiento y reparaciones	2,492
Transporte	1,402
Combustibles	3,623
Impuestos y contribuciones	2,485
Seguros	10,694
Provisión de cuentas incobrables	6,878
Otros	<u>5,916</u>
Total	<u>291,491</u>

16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó la siguiente conciliación tributaria:

	(Dólares)
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	10,075
Menos:	
15% de participación de trabajadores en las utilidades	(1,511)
Más:	
Gastos no Deducibles	<u>10,600</u>
Base de cálculo	<u>19,164</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>4,216</u>
	(Dólares)
<u>Determinación del pago mínimo del impuesto a la renta</u>	
Anticipo de impuesto calculado para el año 2015	7,817
22% de impuesto a la renta	<u>4,216</u>
Impuesto a pagar / Anticipo de Impuesto a la renta (mayor entre el anticipo y el 22% del Impuesto a la renta)	<u>7,817</u>

17. COMPROMISOS

Contratos de arrendamiento.- Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene vigente contrato de arrendamiento de oficina y bodegas ubicadas en el sector de la feria – Durán con INMOBILIARIA INMOJOTA C. LTDA. , el canon de arrendamiento mensual es de US\$ 300.00

18. CONTINGENCIA

Al 31 de diciembre de 2015, la información obtenida de parte de la Administración de la Compañía con respecto a sus contingencias, es la siguiente:

COLAGAZUL S.A. - La Compañía inicio una Demanda por incumplimiento de contrato firmado el 9 de Agosto del 2011, juicio que se encuentra tramitado en la Unidad Judicial Civil de Guayaquil por el monto de US\$. 471,785. A la fecha de emisión de este informe (abril 23 de 2018), el juicio se encuentra en etapa de apelación presentada por el demandado, sin embargo a criterio del Abogado de la Compañía se espera que en esta segunda instancia se deseche el recurso planteado por el demandado y se proceda a la etapa de ejecución de sentencia.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (junio 5 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.
