



C.P.A. JIMMY A. LIMONES RODRÍGUEZ
AUDITOR EXTERNO

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

HI-LITE ECUADOR S.A.



HI-LITE ECUADOR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁG.</u>
■ INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3-5
■ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	6
■ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	7
■ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	8
■ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)	9-10
■ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (INLCUYE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS)	11-23



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
HI-LITE ECUADOR S.A.**

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **HI-LITE ECUADOR** al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos descritos en la sección “Fundamentos de la opinión con salvedades” los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **HI-LITE ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables (NIIF PYMES) en Ecuador.

Fundamentos de la opinión con salvedades

Limitación

3. *Confirmación de solicitud bancaria ausencia, respuesta no obtenida.*

Como procedimiento de auditoría gestionamos la solicitud de confirmación bancaria para con el Banco Bolivariano en coordinación con la Gerencia de la compañía, sin embargo no fue posible obtener respuesta sobre saldos de cuentas y operaciones bancarias que la compañía hubiese mantenido con dicha institución financiera al 31 de diciembre del 2016.

Excepciones

4. *Cuentas por pagar, saldo no conciliado*

La compañía posee al 31 de diciembre de 2016 ‘cuentas por pagar Hi-Lite Markings’ por (US\$ 30.335) - saldo deudor, contrario su naturaleza contable (cuenta acreedora), esto ocasiona distorsión en los pasivos de la entidad debido a la falta de depuración o conciliación para la correcta presentación de estados financieros.

5. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento

6. Llamamos la atención sobre la Nota 1 de los estados financieros que indica que la compañía ha suspendido operaciones al 30 de junio de 2015 por decisión tomada por los propietarios. Mediante Resolución No.SCVS.INC.DNASD.16.004089 emitida el 18 de julio de 2016 por la Superintendencia de Compañías **HI-LITE** no ha presentado los Estados financieros a la Autoridad reguladora por 2 años consecutivos y en consecuencia fue declarada inactiva, pero al término del presente Informe constatamos en el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones y Existencia Legal la información del



ejercicio económico 2016. También según resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2017-000021541 del 12 de octubre de 2017 la Superintendencia declara disuelta a HI-LITE ECUADOR S.A. por estar incursa en causal de disolución previsto en el inciso tercero del artículo 360 de la Ley de Compañías, dicho acto jurídico-societario fue inscrito el 17 de octubre de 2017 en el Registro Mercantil de Guayaquil.

7. Estos hechos o condiciones, indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto. La Gerencia de HI-LITE Ecuador S.A. está gestionando los diferentes aspectos internos y externos, y ha manifestado la intención de reanudar las operaciones y continuar en el mercado.

Párrafo de énfasis

8. Mediante Resolución No. DZ8-COBRCMC17-000413 del 15 de agosto de 2017 la Autoridad Fiscal (SRI) reconoció el saldo a favor (neto) de US\$ 101.728 con motivo de devolución de valores retenidos por impuesto al valor agregado por el período de marzo 2011 a febrero 2017. Véase Nota 26.2 (b).

Asuntos claves de auditoría

9. Excepto por los asuntos descritos en 'Fundamentos de la opinión con salvedades' y en la sección 'Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento'. Hemos determinado que no existen otros asuntos clave de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

10. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
11. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros
(Véase Anexo A)**

12. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

13. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **HI LITE ECUADOR S.A.** del año fiscal 2016, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, debió ser presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

**CPA. Jimmy Limones Rodríguez
SOCIO – GERENTE
SC-RNAE 417
Registro Profesional CPA. No. 15.101**

Guayaquil, diciembre 15 de 2017



Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría al 31 de diciembre de 2016. Asimismo:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos 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 entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento 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 HI LITE ECUADOR S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones actuales pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la compañía una declaración de que hemos cumplido 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 que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los párrafos de 'Fundamentos de la opinión con salvedades' hemos comunicado con los responsables del gobierno de la entidad y determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual.

HI - LITE ECUADOR S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
Efectivo	5	0	0
Cuentas y documentos por cobrar	6	155.470	155.470
Inventarios	7	493.682	493.682
Impuestos corrientes	8	283.526	290.157
Pagos anticipados	9	<u>8.400</u>	<u>8.400</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		941.078	947.709
Propiedades y Equipos, neto	10	387.654	387.654
Otros activos, neto	11	<u>6.058</u>	<u>6.058</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		393.712	393.712
TOTAL ACTIVOS		1.334.790	1.341.421
PASIVO			
Sobregiro bancario y contable	12	51.564	51.564
Cuentas y documentos por pagar	13	101.215	101.215
Impuestos por pagar	14	17.806	19.681
Beneficios a empleados	15	196.732	196.732
Anticipos de clientes		<u>1</u>	<u>1</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		367.318	369.192
Cuentas por pagar relacionadas	16	749.312	749.312
Cuentas por pagar accionista	17	59.603	59.603
Otras cuentas por pagar	18	<u>140.669</u>	<u>140.669</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		949.583	949.583
TOTAL PASIVOS		1.316.901	1.318.776
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	19	12.800	12.800
Reservas	20	6.400	6.400
Resultados acumulados	21	3.445	7.325
Resultado neto del ejercicio		(<u>4.756</u>)	(<u>3.880</u>)
TOTAL PATRIMONIO		17.889	22.645
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.334.790	1.341.421

Sr. Stavseth Peñafiel Oscar
Gerente General

CPA. Macías Loor Irina
Contador General

Véase Notas a los Estados Financieros

HI - LITE ECUADOR S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OPERACIONES CONTINUADAS			
INGRESOS POR			
Servicios	22	0	83.212
Costo de Ventas	22	<u>0</u>	(32.518)
MARGEN BRUTO		<u>0</u>	50.694
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos administrativos	23	0	(47.725)
Gastos financieros	23	0	(98)
Gastos de ventas	23	<u>0</u>	(119)
TOTAL GASTOS		<u>0</u>	<u>(47.942)</u>
RESULTADO CONTABLE		0	2.751
Participación Trabajadores 15%	24	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		0	2.751
Impuesto a la renta	24	(4.756)	(6.631)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(4.756)	(3.880)
OPERACIONES DISCONTINUADAS		0	0
Otro Resultado Integral		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>(4.756)</u>	<u>(3.880)</u>

Sr. Stavseth Peñafiel Oscar
Gerente General

CPA. Macías Loor Irina
Contador General

Véase Notas a los Estados Financieros

HI - LITE ECUADOR S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	Capital	Reserva	Resultados acumulados		Total
	Social	Legal	Adopción NIIF 1era vez	Años anteriores	Patrimonio Neto
Saldo al 31 Diciembre del 2014	12.800	6.400	_____.	7.325	26.525
Pérdida neta del ejercicio	_____.	_____.	_____.	(3.880)	(3.880)
Saldo al 31 Diciembre del 2015	12.800	6.400	_____.	10.076	22.645
Pérdida neta del ejercicio				(4.756)	(4.756)
Saldo al 31 Diciembre del 2016	12.800	6.400	_____.	10.076	17.889

Sr. Stavseth Peñafiel Oscar
Gerente General

CPA. Macías Loor Irina
Contador General

Véase Notas a los Estados Financieros

HI - LITE ECUADOR S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Efectivo recibido por recaudo a clientes y anticipos		0	25.420
Otros cobros por actividades de operación		0	0
Efectivo pagado proveedores, empleados y otros		0	(113.238)
Efectivo pagado por primas y prestaciones, anualidades		0	0
Efectivo pagado por otras actividades de operación		0	0
Efectivo pagado por impuestos		0	(6.631)
Efectivo pagado por intereses		0	(98)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación		0	(94.548)
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedad		0	0
Adquisiciones de activo intangible		0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		0	0
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Financiación por préstamos		0	94.396
Pago de préstamo		0	0
Otras entradas de efectivo		0	0
Otras salidas de efectivo		0	0
Efectivo neto recibido (utilizado) en actividades de financiamiento		0	94.396
Variación neta de efectivo		0	(152)
Efectivo y equivalente de efectivo a principio de año		0	152
Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año		0	0

Sr. Stavseth Peñafiel Oscar
Gerente General

CPA. Macías Loor Irina
Contador General

Véase Notas a los Estados Financieros

HI - LITE ECUADOR S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE CAJA CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(4.756)	(3.880)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación			
<u>Gastos que no originan desembolsos:</u>			
Depreciación propiedad, planta y equipo	10	0	5.358
Gasto por impuesto a la renta	24 (b)	<u>4.756</u>	<u>0</u>
Sub-total		<u>0</u>	<u>5.358</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
Disminución (aumento) en cuentas y documentos por cobrar		0 (57.792)	
Disminución (aumento) en otras cuentas y documentos por cobrar		0 (255.067)	
Disminución (aumento) en inventarios		0 0	
Aumento (disminución) en otros activos		0 279.356	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		0 (158)	
Aumento (disminución) en beneficios a empleados		0 34.481	
Disminución (aumento) en impuestos corrientes		0 16.899	
Disminución (aumento) en Otras cuentas por pagar		0 0	
Disminución (aumento) en anticipos de clientes		0 (23.254)	
Disminución (aumento) en cuentas por pagar relacionadas a largo plazo		0 (231.159)	
Disminución (aumento) en otras cuentas por pagar a largo plazo		<u>0 140.669</u>	
Sub-total		<u>0 (96.026)</u>	
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>0 (94.548)</u>	

Stavseth Peñafiel Oscar
Gerente GeneralCPA. Macías Loor Irina
Contador General

Véase Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. *Constitución de la Compañía*

HI LITE ECUADOR S.A. La compañía fue constituida originalmente con la razón social TELFORED S.A. en la Provincia del Guayas a través de Escritura Pública el 24 de noviembre de 2009, según Resolución No. SC.IJ.DJC.G.09.7547 del 01 de diciembre de 2009 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de enero de 2010.

1.2. *Cambio de denominación y Reforma de Estatutos*

El 19 de febrero de 2009 mediante Escritura Pública de Cambio de Denominación y Reforma de Estatuto Social la compañía realiza el cambio de denominación de la Compañía **TELFORED S.A.** por **HI LITE ECUADOR S.A.**, la Superintendencia de Compañías el 25 de marzo de 2010 aprueba dicha operación legal según Resolución No. SC-IJ-DJC-G-10-1971 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de mayo de 2010.

1.3. *Aumento de capital, capital autorizado y Reforma de Estatutos*

El 30 de enero de 2012 mediante Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma de Estatuto Social, la compañía realiza el aumento de capital, autorizar el capital de HI LITE ECUADOR S.A. a US\$ 25.600 y reforma de estatutos; la Superintendencia de Compañías el 25 de junio de 2012 aprueba esta transacción societaria según Resolución No. SC.-IJ-DJC-G-12-03334. Se inscribe en el Registro Mercantil el 24 de julio de 2012.

1.4. *Operación de la compañía*

La principal actividad económica de la compañía es ofrecer servicios de construcción en general y señalización de vías. No obstante durante el ejercicio económico 2016 la compañía no mantuvo operaciones.

En relación a lo anterior la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-16-0004089 del 18 de julio de 2016 declaró inactiva, con el riesgo de luego de 30 días transcurridos desde la fecha de esta notificación si persiste la inactividad puede ser disuelta según el art. 360 de la Ley de Compañías. También según resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2017-000021541 del 12 de octubre de 2017 la Superintendencia declara disuelta a HI-LITE ECUADOR S.A. por estar incursa en causal de disolución previsto en el inciso tercero del artículo 360 de la Ley de Compañías, dicho acto jurídico-societario fue inscrito el 17 de octubre de 2017 en el Registro Mercantil de Guayaquil con número de repertorio 45.450.

1.5. *Otros asuntos*

HI LITE ECUADOR S.A. no mantiene inversiones permanentes en otras entidades que requieran procesos de consolidación de estados financieros conforme al marco de conceptual de información financiera vigente NIIF PYMES.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009 con reformas y modificaciones del año 2015.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

b. Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

c. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comienzan a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Número significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible

Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- 3.1. Efectivo en caja y bancos.- corresponde a activos financieros líquidos en cuenta bancaria en institución financiera del país.
- 3.2. Cuentas por cobrar.- Son activos financieros a clientes por ingresos de servicios.
- 3.3. Inventarios.- se encuentran valuados al costo de acuerdo a la sección 13 inventarios, en forma de materia prima y de materiales - suministros para ser consumidos en la prestación de servicios.
- 3.4. Impuestos.- el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el diferido:
 - 3.4.1. *Impuesto corriente*.- Basados en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año o el anticipo determinado, el mayor entre los dos. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta se calcula utilizando la tarifa vigente del 22% aprobada por la Autoridad Fiscal.
 - 3.4.2. *Impuestos diferidos*.- La compañía no ha creído conveniente utilizar impuestos diferidos.
 - 3.4.3. *Activos por impuestos*.- Comprenden los créditos tributarios de años anteriores, anticipos pagados por impuesto a la renta y retenciones que le han sido efectuadas al contribuyente.

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

- 3.5. Propiedades y equipos.- En concordancia con las NIIF PYMES sección 17, los inmuebles registrados a su costo (principalmente de maquinarias y vehículos) menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro en caso de haber.

Los activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta y sus vidas útiles son:

ÍTEM	VIDA ÚTIL (AÑOS)
Instalaciones	10
Maquinarias, equipo de transporte y caminero móvil	10
Vehículo	5
Equipo de computación	3

Los gastos por mantenimiento y reparaciones no relevantes se imputan a resultados en el período que ocurren; mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

- 3.6. Activos intangibles.- reconocidos al costo de adquisición menos la amortización y cualquier pérdida de deterioro.
- 3.7. Cuentas por pagar.-son pasivos financieros que incluye acreedores comerciales locales y del exterior, *cuentas por pagar a partes relacionadas*: son pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos (en caso de proveedores, neto de impuestos).
- 3.8. Beneficios a empleados.- *incluye sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social*: son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado servicios. Se reconocen como gastos el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.
- 3.9. Resultados acumulados.- Reconocidos en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores y el efecto de adopción de las NIIF PYMES.
- 3.10. Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos pertenecientes a servicios por señalización de vías se reconocen en resultados, el precio pactado es mediante Este precio de venta establecido es el valor razonable según la sección 23 – Ingresos de actividades ordinarias y sección 34 NIIF - PYMES– actividades especiales (actividades agrícolas).
- 3.11. Reconocimiento de costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado, esto es conforme suceden las transacciones económicas aunque sus pagos se realicen en una fecha posterior. Lo constituyen los costos directos e indirectos por cultivo y producción de caña de azúcar y arroz; así como gastos de operación que incluyen de administración y financieros.
- 3.12. Eventos posteriores.- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros.

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

De acuerdo con la sección 10 de NIIF PYMES “Cambios en las estimaciones contables” que en la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio en el periodo en que tiene lugar el cambio.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la estimación afecta tanto al periodo actual como periodos futuros.

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre los saldos son como sigue:

	2016	2015
	(...US\$ dólares...)	
Caja chica	0	0
Total	0	0

Debido a la falta operaciones, no presenta saldos de efectivo.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

		2016	2015
		(...US\$ dólares...)	
Clientes	(A)	96.836	96.836
Empleados		300	300
Anticipo a proveedores		32.834	32.834
Otras cuentas por cobrar	(B)	25.500	25.500
Total		155.470	155.470

Durante ambos años:

(A): los clientes son la Constructora Norberto Odebrecht S.A. y TYR Construcciones S.A.

(B): Corresponde a valores entregados por compra de máquina de pintar (franjadora).

(C): La compañía no ha constituido provisión de cuentas incobrables.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre el desglose es como sigue:

	2016	2015
	(...US\$ dólares...)	
Suministros y herramientas	448.188	448.188
Repuestos	45.494	45.494
Total	493.682	493.682

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

En ambos años pertenece principalmente a suministros y materiales para la ejecución de trabajos en la prestación de servicios.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, está conformada por los impuestos corrientes de retenciones en la fuente y anticipos de impuesto a la renta. Su composición es:

	2016	2015
	(...US\$ dólares...)	
Crédito tributario IVA	259.650	259.650
Crédito Tributario Renta	<u>23.876</u>	<u>30.507</u>
Total	<u>283.526</u>	<u>290.157</u>

9. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre se descompone como sigue:

	2016	2015
	(...US\$ dólares...)	
Arriendos pagados por anticipados	<u>8.400</u>	<u>8.400</u>
Total	<u>8.400</u>	<u>8.400</u>

Corresponde a canon de arrendamiento.

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	2016	2015
	(...US dólares...)	
Costo	756.946	756.946
Depreciación acumulada	<u>(369.292)</u>	<u>(369.292)</u>
Neto en libros	<u>387.654</u>	<u>387.654</u>

La clasificación por tipo de activo es:

	2016	2015
	(...US\$ Dólares...)	
Maquinarias y equipos	245.606	245.606
Muebles y enseres	5.825	5.825
Vehículos, equipos de transporte	504.295	504.295
Equipos de computación	<u>1.219</u>	<u>1.219</u>
TOTAL	<u>756.946</u>	<u>756.946</u>

HI - LITE ECUADOR S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

Durante el año 2016, el movimiento de los activos fijos es como sigue:

	Saldos Dic. 31. 2015	Adiciones	Bajas y/o Ventas	Ajustes y Reclasif.	Saldos Dic. 31. 2016
(...Expresado en dólares...)					
Maquinarias y equipos	245.606				245.606
Muebles y enseres	5.825				5.825
Vehículos y equipos de transporte	504.295				504.295
Equipos de computación	1.219				1.219
TOTAL DEPRECIABLES	756.946	0	0	0	756.946
(-) Depreciación	(369.292)	0			(369.292)
Acumulada					
PROPIEDADES, NETO	387.654	0	0	0	387.654

El gasto de depreciación en el 2016 fue US\$ 0,00. No ha habido adquisiciones o compras en este período.

Durante el año 2015, el movimiento de los activos fijos es como sigue:

	Saldos Dic. 31. 2014	Adiciones	Bajas y/o Ventas	Ajustes y Reclasif.	Saldos Dic. 31. 2015
(...Expresado en dólares...)					
Maquinarias y equipos	245.606				245.606
Muebles y enseres	5.825				5.825
Vehículos y equipos de transporte	504.295				504.295
Equipos de computación	1.219				1.219
TOTAL DEPRECIABLES	756.946	0	0	0	756.946
(-) Depreciación	(363.934)	(5.358)			(369.292)
Acumulada					
PROPIEDADES, NETO	393.012	0	0	0	387.654

El gasto de depreciación durante el año 2015 asciende a US\$ 5.358. No ha habido adquisiciones o compras en este período.

11. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

		2016	2015
(...US dólares...)			
Impuestos diferidos	(A)	7.158	7.158
Amortización acumulada	(B)	(1.100)	(1.100)
Neto en libros		6.058	6.058

(A): Corresponde a activos por impuestos diferidos reconocidos en años anteriores.

(B): Corresponde a amortización acumulada de programas y licencias informáticos.

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

12. SOBREGIRO BANCARIO Y CONTABLE

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

		2016	2015
		(...US dólares...)	
Sobregiro bancario	(A)	16.771	16.771
Sobregiro contable		<u>34.793</u>	<u>34.793</u>
Total		<u>51.564</u>	<u>51.564</u>

(A): Corresponde a sobregiro bancario en Banco Bolivariano de cuenta corriente 093-501005-7.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se descompone así:

		2016	2015
		(...US dólares...)	
Proveedores locales		41.044	41.044
Proveedores del exterior		<u>60.171</u>	<u>60.171</u>
Total		<u>101.215</u>	<u>101.215</u>

Corresponde a adquisiciones de bienes y prestaciones de servicios con proveedores nacionales y del exterior.

14. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se descompone como sigue:

		2016	2015
		(...US dólares...)	
IVA por pagar		9.985	9.985
Retenciones de IVA		1.546	1.546
Retenciones en la fuente		1.519	1.519
Impuesto a la renta ejercicio		<u>4.756</u>	<u>6.631</u>
Total		<u>17.806</u>	<u>13.050</u>

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre se descompone como sigue:

		2016	2015
		(...US dólares...)	
Participación laboral		26.055	26.055
IESS por pagar	(A)	24.804	24.804
Beneficios sociales	(B)	<u>145.873</u>	<u>145.873</u>
Total		<u>196.733</u>	<u>196.733</u>

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(A): Corresponde beneficios sociales tales como décimos tercer, décimo cuarto y vacaciones.

(B): Pertenece a aporte individual, patronal, IECE-SECAP y fondo de reserva.

16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre se descompone como sigue:

	2016	2015
	(...US dólares...)	
Cuentas por pagar HI-LITE Markings	(30.335)	(30.335)
Cuentas por pagar PRI	40.000	40.000
Otras cuentas por pagar del exterior (A)	<u>739.647</u>	<u>739.647</u>
Total	<u>749.312</u>	<u>749.312</u>

(A): En ambos años, corresponde al saldo de otras cuentas por pagar conformado por cuentas por pagar de tarjeta de crédito HI-LITE por monto de US\$ 140.668 y otros por 49.286.

17. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA (PASIVO NO CORRIENTE)

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	2016	2015
	(...US dólares...)	
Accionista	<u>59.603</u>	<u>59.603</u>
Total	<u>59.603</u>	<u>59.603</u>

Corresponde a valores por pagar al accionista Sr. Oscar Stavseth Peñafiel, considerada obligación a largo plazo.

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR – LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	2016	2015
	(...US dólares...)	
Tarjeta de crédito HI-LITE	<u>140.669</u>	<u>140.669</u>
Total	<u>140.669</u>	<u>140.669</u>

19. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de US\$ 12.800 y está constituido por 12.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Participación (%)</u>	<u>Valor nominal US\$</u>
HI – LITE ECUADOR Holdings LLC (Nacionalidad Estadounidense)	8.320	65%	US\$ 8.320
Stavseth Peñafiel Oscar	<u>4.480</u>	<u>35%</u>	<u>US\$ 4.480</u>
TOTAL	<u>12.800</u>	<u>100%</u>	<u>US\$ 12.800</u>

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

20. RESERVAS

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 o para futuros aumentos de capital. HI-LITE CUADOR S.A. ha considerado este aspecto legal de acuerdo a la normativa societaria.

	2016	2015
	(...US dólares...)	
Reserva legal	<u>6.400</u>	<u>6.400</u>
Total	<u>6.400</u>	<u>6.400</u>

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	(...US dólares...)	
	2016	2015
Pérdidas acumuladas	<u>(3.445)</u>	<u>(7.325)</u>
Total	<u>(3.445)</u>	<u>(7.325)</u>

22. INGRESOS Y COSTO DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones fueron como sigue:

	2016	2015
	(...US\$ Dólares...)	
Por servicios (A)	<u>0</u>	<u>83.212</u>
TOTAL	<u>0</u>	<u>83.212</u>
Costo de ventas	<u>0</u>	<u>(32.518)</u>
TOTAL	<u>0</u>	<u>(32.518)</u>

(A): En el 2015 corresponde a servicios por señalización de vías (franjas laterales, premarcado), así como mantenimiento y reparación de asfalto de calles públicas (incluye: plan de manejo ambiental, plan de seguridad laboral, plan de seguridad vial, obras preliminares)

23. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2016	2015
	(...US Dólares...)	
Administrativos	<u>0</u>	<u>47.725</u>
Financieros	<u>0</u>	<u>98</u>
Ventas	<u>0</u>	<u>119</u>
Otros gastos	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>0</u>	<u>47.942</u>

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

Los gastos operacionales ocasionados comprenden del período de enero a junio 2015, en junio los propietarios decidieron suspender operaciones.

24. PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación a los empleados e impuesto a la renta sobre las utilidades por los años 2016 y 2015, fue efectuada como sigue:

A) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u> (...US\$ Dólares...)	<u>2015</u> (...US\$ Dólares...)
Impuesto a la renta corriente	(4.756)	(3.880)
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	0	0
Total gasto por impuesto a la renta del año	(4.756)	(3.880)

B) Participación laboral y conciliación del resultado contable - tributario

	<u>2016</u> (...US\$ Dólares...)	<u>2015</u> (...US\$ Dólares...)
Resultado operacional	0	2.751
(-) Participación empleados	0	0
(=) Subtotal	0	2.751
(+) Gastos no deducibles	0	0
(=) Base imponible para Impuesto a la Renta	0	2.751
(-) Impuesto a la renta (22% ambos años) según formulario 101 - IR	0	0
(-) Anticipo determinado del año fiscal (A)	4.756	6.631
(=) Impuesto a la renta definitivo	(4.756)	(6.631)
(=) Resultado neto del ejercicio	(4.756)	(3.880)

(A): Mediante resolución DZ8-COBRCMC17-0000413 del 15 de agosto de 2017 la autoridad tributaria resolvió compensar los valores a favor de HI-LITE ECUADOR S.A. con las obligaciones pendientes, por ello la declaración de impuesto a la renta 2016 remitida el 08 de enero de 2018 no consta en la casilla 851 "Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado" el valor de US\$ 4.756 como determinado.

La determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar (o saldo a favor) según la declaración de impuesto a la renta (formulario 101) fue como sigue:

	<u>2016</u> (...US\$ Dólares...)	<u>2015</u> (...US\$ Dólares...)
Anticipo determinado	4.756	6.631
(=) Impuesto a la Renta Causado 22% (Cálculo sobre el mayor entre impuesto causado y anticipo)	0	0
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año	0	0
(-) Crédito tributario de años anteriores	23.876	30.507
Subtotal impuesto a pagar	0	0
(=) Impuesto a la renta a pagar / Saldo a favor	23.876	30.507

HI - LITE ECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(C) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la compañía no ha considerado reconocer activos ni pasivos por impuestos diferidos.

(D) Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. HI-LITE ECUADOR S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2016. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable según lo dispuesto por la Autoridad Fiscal.

25. PRINCIPALES SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2015, los principales saldos con partes relacionadas son los expuestos en las Notas 16 y 17 (Cuentas por pagar).

26. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

26.1. Compromisos

La Administración considera que no existen contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan los activos de la compañía.

26.2. Contingencias

(a) Ex empleados

La administración declara que todas las demandas de los empleados han sido desestimadas, excepto por lo anterior la Administración considera que no existen otros juicios y demandas a favor o en contra de la compañía que requieran revelación a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

(b) Aspectos fiscales

El 04 de julio de 2017 mediante Resolución No.109012017RDEV105595 el SRI reconoció el derecho que tiene HI-LITE ECUADOR S.A. para que se le reintegre la cantidad de US\$ 128.306 por concepto de retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado por los meses de marzo 2011 a febrero 2017.

Según resolución No. DZ8-CO-BRCMC17-0000413 del 15 de agosto de 2017, la Autoridad fiscal resolvió 'compensar totalmente de oficio' el valor de US\$ 128.306 a favor de HI-LITE ECUADOR S.A. (por concepto de IVA del período marzo 2011 a febrero 2017) con el valor de US\$ 26.578,42 correspondiente a las obligaciones pendientes, quedando un saldo de US\$ 101.728,01. La acreditación del saldo a favor será mediante 'nota de crédito desmaterializada'.

La Administración de HI-LITE ECUADOR S.A. declara que no existen juicios y demandas a favor o en contra de la compañía que requieran revelación a los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

27. EVENTOS POSTERIORES

Excepto por lo mencionado en las Notas 1 y 26.2 (b), entre el 31 de diciembre de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y 15 diciembre 2017 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración de HI-LITE ECUADOR S.A. considera que no existen otros eventos importantes que revelar o ajustar que pudiera tener efecto significativo sobre los estados financieros.
