



LITOMOVIL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

CONTENIDO:

Páginas

Dictamen de los auditores independientes

1 - 3

Estados Financieros

Estado de situación financiera

4

Estado de resultado integral

5

Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas

6

Estado de flujos de efectivo

7 - 8

Notas a los estados financieros

9 - 30

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 5 de Mayo del 2017.

A los Señores Accionistas de:

LITOMOVIL S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LITOMOVIL S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminado en esas fechas, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LITOMOVIL S.A.** al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la **sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros**. Somos **independientes** de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los **requerimientos** de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos **requerimientos** y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para **proporcionar una base para nuestra opinión** de auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros.

La Gerencia es responsable de la **preparación y presentación** razonable de estos estados financieros de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera** y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo. La gerencia es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones

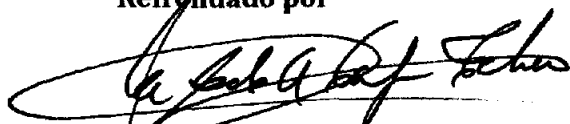
están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en el caso de existir.

Farmesil Cía. Ltda.
Consultores y Asesores Financieros
Farfán - Mejía "Farmesil Cía. Ltda."
No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
SC - RNAE 101

Refrendado por



ING. GALO FARFÁN P, MBA
Licencia profesional 7871

Guayaquil - Ecuador

LITOMOVIL S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	Diciembre 31, 2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	59,831	85,588
Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar	6	82,206	344,420
Impuestos por cobrar	7	256,377	221,883
Total de activos corrientes		398,414	651,891
ACTIVOS NO CORRIENTES :			
Propiedades y equipo, neto	8	1,188,331	1,319,959
Activo tributario diferido	13	9,847	10,937
Total de activos no corrientes		1,198,178	1,330,896
TOTAL DEL ACTIVO		1,596,592	1,982,787
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	9	167,682	177,094
Cuentas por pagar terceros y relacionadas	10	1,032,357	563,369
Pasivos acumulados - provisiones	11	37,290	43,177
Impuestos por pagar		1,622	1,363
Total de pasivos corrientes		1,238,951	785,003
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	9	346,641	550,278
Cuentas por pagar terceros y relacionadas		-	640,593
Total pasivos no corrientes		346,641	1,190,871
Total de pasivos		1,585,592	1,975,874
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	12	70,800	800
Aporte para futuro aumento de capital		-	70,000
Resultados acumulados de años anteriores		(63,887)	(76,720)
Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)		4,087	12,833
Total de patrimonio de los accionistas		11,000	6,913
TOTAL		1,596,592	1,982,787

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 30 forman parte integral de los estados financieros.

LITOMOVIL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	Diciembre 31, 2016	2015
INGRESOS DE OPERACIÓN			
Camiones propios		1,638,363	1,051,721
Camiones de terceros (1)		127,363	615,127
Total		1,765,726	1,666,848
Menos: COSTOS DE OPERACIÓN			
Costos del personal		(787,598)	(795,367)
Costos por usos de camiones de Terceros (1)		(588,188)	(548,930)
Costos directos de viajes		(205,000)	(170,637)
Depreciación		(84,875)	(81,994)
Total costo de operación		(1,665,661)	(1,596,928)
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos administrativos		(55,901)	(51,343)
Gastos de ventas		(13,534)	(2,043)
Total de gastos no operacionales		(69,435)	(53,386)
Utilidad antes de otros ingresos (gastos)		30,630	16,534
Otros Ingresos (gastos)			
Gastos financieros		(70,935)	(76,481)
Ingreso por ventas de propiedades y equipo		-	19,196
Servicio de publicidad		33,600	47,850
Servicio de alquiler		16,500	16,500
Otros Ingresos		12,729	250
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		22,524	23,849
IMPUESTO A LA RENTA			
Corriente - Impuesto a la renta causado	14 (c)	17,347	8,262
Diferido - (por amortización de pérdidas)	13	1,090	2,754
Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)		4,087	12,833

(1) Corresponde al ingreso por servicio de transporte de carga realizado por terceros a nombre de Litomovil S.A.

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 30 forman parte integral de los estados financieros.

LITOMOVIL S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados acumulados de años anteriores	Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	70,000	(76,720)	12,833	6,913
Transferencia			12,833	(12,833)	-
Incremento de capital	70,000	(70,000)			-
Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)				4,087	4,087
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>70,800</u>	<u>-</u>	<u>(63,887)</u>	<u>4,087</u>	<u>11,000</u>

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 30 forman parte integral de los estados financieros.

LITOMOVIL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<u>Flujo de efectivo por las actividades de operación</u>		
Efectivo recibido de clientes	2,056,133	1,519,380
Efectivo pagado a proveedores	(788,268)	(479,962)
Efectivo pagado a empleados	(784,713)	(774,178)
Efectivo pagado en otros gastos	(24,591)	(82,215)
Efectivo cobrado en otros ingresos	260	250
Efectivo pagado por impuestos de IVA	(33,899)	(58,418)
Gastos financieros	(71,195)	(73,685)
Intereses ganados	-	(2,917)
Pago de participación de trabajadores año 2015	(4,157)	-
Efectivo neto de (utilizado) en actividades de operación	349,570	48,255
<u>Flujo de efectivo por las actividades de inversión</u>		
Pago por adquisición de propiedades y equipo	(24,405)	(4,208)
Cobros por venta de camioneta	-	19,196
Recuperación por siniestro de camión	32,359	-
Efectivo neto de (utilizado) en actividades de inversión	7,954	14,988
<u>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias (pagos)	(149,985)	(148,654)
Tarjeta de crédito	-	11,952
Préstamos (pagos) a compañías relacionadas Plásticos del Litoral Plastlit S.A.	(233,296)	83,501
Aportes de accionistas para futuro aumento de capital	-	70,000
Efectivo neto de (proveniente) de actividades de financiamiento	(383,281)	16,799
Incremento (disminución) neto del efectivo	(25,757)	80,042
Saldo efectivo al inicio del período	85,588	5,546
Saldo efectivo al final del período (ver nota 5)	59,831	85,588

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 30 forman parte integral de los estados financieros.

LITOMOVIL S.A.**INDIRECTO****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

2,016**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta 22,524

Más:

Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio con el efectivo neto de (utilizado) en actividades de operación

Depreciación 84,875

Utilidad por baja de camión en siniestro (6,398)

Reversas de provisiones (5,678)

15% participación a trabajadores 3,975

76,774

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Cuentas por cobrar 210,373

Cuentas por pagar 49,761

Pasivos acumulados (9,862)

250,272

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

349,570

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 30 forman parte integral de los estados financieros.

LITOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador mediante escritura pública del 23 de enero del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de febrero del 2014 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° SC-INC-DNASD-SAS-14-0001036 emitida el 21 de febrero del 2014.

La compañía, se dedica al Transporte Comercial de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Con fecha 24 de noviembre del 2014, la Agencia Nacional de Transito - Comisión de Transito del Ecuador y mediante resolución N°122-CPO-2014-CTE-ANT concedió el permiso de operación bajo la modalidad de Transporte comercial de Carga Pesada y tal como se establece en el art. 75 del Reglamento de la LOTTTSV. El Ruc de la compañía es el 0992855436001.

Actualmente la compañía posee 24 camiones para desarrollar su actividad económica de los cuales existen 11 con una capacidad de 5.2. Ton, 14 con capacidad de 7.8 ton y 1 con capacidad de 9,19 ton, a continuación un detalle:

Año	Placas	Cap. Ton.	Año	Placas	Cap. Ton.
2013	GSG-1672	5.2	2014	GBN-5686	5.2
2013	GSG-1620	5.2	2015	GBN - 7320	7.8
2013	GSG-1651	5.2	2015	GBN - 7319	7.8
2013	GSH-5567	5.2	2015	GBN - 7318	7.8
2013	GSI-7558	9.19	2015	GBN - 7317	7.8
2014	GSJ-5653	7.8	2015	GBN - 7316	7.8
2014	GSK-2898	5.2	2015	GBN - 7940	7.8
2014	GSK-2969	7.8	2015	GBN - 7938	7.8
2014	GSK-5446	5.2	2015	GBN - 7965	7.8
2014	GSK-5415	7.8	2015	GBN - 7941	7.8
2014	GBN-5683	5.2	2015	GBN - 7937	5.2
2014	GBN-5684	5.2			
2014	GBN-5685	5.2			

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada para el 5 de mayo del 2017.

2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros separados de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"s), emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados financieros con relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF's emitidas por el IASB

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico, tales como se explican en el resumen de políticas contables significativas incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dado en el intercambio de los activos

La compañía ha definido el US dólares como su moneda funcional y de presentación, y los importes de las notas adjuntas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto si se especifique lo contrario.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o lo pagado por transferir un pasivo entre los integrante de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente estimado utilizando alguna otra técnica de valoración. La compañía al estimar el valor razonable tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al determinar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros se determina sobre una base de este tipo, a excepción o en lo relacionado con lo que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, NIC 17, NIC 2 y NIC 36.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF's requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes a las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante cada periodo. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los estimados y supuestos contables son críticos para los estados financieros se describen en la nota 3.

2.2 Resumen de políticas contables significativas

A continuación se describen las políticas contables significativas de la Compañía para la preparación de sus estados financieros.

2.2.1 Estado de flujo de efectivo

Para propósitos de una adecuada presentación del estado de flujo de efectivo se incluye los activos financieros líquidos, tales como el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo con entidades financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez sin restricciones, con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como pasivos corrientes que devengan intereses.

2.2.2 Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior

Un instrumento financiero es cualquier acuerdo que da origen a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento patrimonial de otra entidad.

(i) Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican, en el reconocimiento inicial, como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, activos financieros disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura, según sea apropiado. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente al valor razonable más en el caso de activos financieros no registrados al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son atribuible a la adquisición del activo financiero.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

1. Activo financieros al valor razonable con cambios a resultados.
2. Préstamos y cuentas por cobrar.
3. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
4. Activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende de la naturaleza y el propósito de los activos financieros y se determina **en el momento** de su reconocimiento inicial.

(1) Activos financieros a valor razonables con cambios a resultados

Su característica es que se incurre en ellos principalmente con el objeto de venderlos en un **futuro cercano** para fines de obtener rentabilidad y liquidez. Estos instrumentos son medidos

a valor razonable y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento en que se incurren.

(2) Prestamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, dichos activos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier estimación por deterioro. Las pérdidas por deterioro. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados. Esta categoría generalmente aplica a las cuentas por cobrar comercial y diversas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto si los hubiere los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como activos no corrientes.

(3) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Corresponde a activos financieros no derivados con pagos conocidos y vencimientos fijos, que la Administración de la compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la compañía vendiese un importe que fuese significativo de estos activos, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

(4) Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta o (inversiones financieras) incluyen inversiones en acciones y título de deuda. Los títulos de deuda en esta categoría son aquellos que se piensan tener por un periodo indefinido de tiempo y podrían venderse en repuesta a necesidades de liquidez o cambios en la condiciones de mercado.

Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de que como resultado de unos o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), tiene impacto negativo sobre los flujos estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor puede incluir por ejemplo los deudores o un grupo de **deudores** se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora **en el pago** de capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u otra forma **de reorganización** financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una

disminución medible en los flujos de efectivos futuros estimados.

La compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dichas estimación a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales y las estadísticas históricas de cobrabilidad que mantiene la compañía.

Bajas de activos financieros

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero han expirado, o cuando se transfieran sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero, se continúan reconociendo el activo y también se reconoce un pasivo por los flujos recibidos

(ii) Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros son clasificados dentro del ámbito de la NIC 39, en el momento del reconocimiento inicial, como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, cuenta por pagar comerciales y diversas, obligaciones financieras o como derivados designados como instrumentos de cobertura, según sea pertinente.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable y, en el caso de cuentas por pagar y obligaciones financieras, neto de los costos directamente atribuibles a la transacción.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

(1) Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados cuando estos sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados.

(2) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

(3) Los otros pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el

monto del efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos de intereses sobre la base de rentabilidad efectiva

2.2.3 Información financiera por segmentos operativos

La NIIF 8 exige que las Compañías adopten "el enfoque de la Administración "al revelar información sobre el resultado de sus segmentos operativos. En general, esta es la información que la Administración utiliza internamente para evaluar el rendimiento de los segmentos y decidir cómo asignar los recursos a los mismos.

La Compañía **LITOMOVIL S.A.** presenta la información por segmentos (que corresponden a las áreas de negocio) en función de la información financiera puesta a disposición de los tomadores de decisión en relación a materias tales como medidas de rentabilidad y asignación de inversiones y en función de la diferencia de productos, de acuerdo a lo indicado en la NIIF 8 – Información Financiera por Segmentos.

2.2.4 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La compañía **LITOMOVIL S.A.**, presenta los activos y pasivos en el estado separado de situación financiero clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- (a) Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlos o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- (c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguiente después del periodo sobre el que se informa.
- (d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad;

- (a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa; o no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

2.2.5 Cuentas por cobrar relacionada

Las cuentas por cobrar a relacionadas son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Las cuentas por cobrar (que incluyen las cuentas por cobrar propias de la actividad comercial y otros son medidos al valor razonable, y de ser aplicables al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.2.6 Propiedades y equipo

Las propiedades y equipo se presentan inicialmente al costo y están presentados netos de la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiera.

El costo inicial de las propiedades y equipo comprende su precio de adquisición o costo de construcción, cualquier costo atribuible para que el activo esté listo para ser usado, y todos los costos directamente relacionados para poner dichos activos en operación, el estimado inicial de la obligación de rehabilitación y los costos de financiamiento para los proyectos de construcción a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Cuando los componentes significativos de propiedades y equipo requieren ser reemplazados, la Compañía da de baja el componente reemplazado y reconoce el componente nuevo con su correspondiente vida útil y depreciación. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección de gran envergadura, el costo de la misma se reconoce como un reemplazo en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. Todos los demás costos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen como gastos en el estado de resultado a medida que se incurren.

Cuando una parte de estos activos se venden o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso y gastos.

Los costos subsecuentes atribuibles a los bienes de propiedades y equipo se capitalizan solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se generen para la Compañía y el costo de estos activos se puedan medir confiablemente, caso contrario se imputan al gasto, en el periodo en que estos se incurren.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Mantenimiento y reparaciones mayores

Los gastos de mantenimiento mayor comprenden el costo de reemplazo de partes de los activos y los costos de reacondicionamiento que se realizan periódicamente con el objeto de mantener la capacidad operativa del activo de acuerdo con sus especificaciones técnicas. Los gastos de mantenimiento mayores se capitalizan al reconocimiento inicial del activo como un componente separado del bien y se deprecian en el estimado del tiempo en que se requeriría el siguiente mantenimiento mayor.

Depreciación

La depreciación de las propiedades y equipo y las vidas útiles usadas para el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Camiones	20
Vehículos	5
Muebles y Enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Computación	3

El costo se deprecia de acuerdo con el método que aplica la compañía. Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y, de ser necesario, se ajustan prospectivamente.

2.2.7 Costos por préstamos

Los costos financieros originados por préstamos identificados en forma directa a su adquisición, construcción o producción de activos calificados, (considerados aquellos activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta), son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Si producto de las inversiones temporales se originan ingresos por intereses en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados se deducen de los costos por préstamos aptos para su capitalización

2.2.8 Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la compañía estima el importe recuperable de ese activo. El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable. Al evaluar el valor en uso de un activo, los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones corrientes del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Para la determinación del valor razonable menos los costos de venta, se toman en cuenta transacciones recientes del mercado, si las hubiere. Si no pueden identificarse este tipo de transacciones, se utiliza un modelo de valoración que resulte apropiado. Estos cálculos se

verifican contra múltiplos de valoración, cotizaciones de acciones para compañías que coticen en bolsa y otros indicadores disponibles del valor razonable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuas, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la compañía efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en ejercicios anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados.

2.2.9 Provisiones - General

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que sea necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación fiable del monto de la obligación.

Cuando la compañía espera que las provisiones sean reembolsadas en todo o en parte, por ejemplo bajo un contrato de seguro, el reembolso se reconoce como un activo separado pero únicamente cuando este reembolso es virtualmente cierto. El gasto relacionado con cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

2.2.10 Beneficios a los empleados

La Compañía tiene obligaciones de corto y largo plazo por beneficios a sus empleados que incluyen sueldos, aportaciones sociales, bonificaciones de ley, participaciones en las utilidades y beneficios.

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, y cuyos beneficios es del 15% de las utilidades liquidas - contables de acuerdo con disposiciones legales. Durante este año 2016, se ha registrado como parte integrante de los costos de operación - personal, y se están reclasificando lo correspondiente al año 2015, para que sean comparables los estados financieros.

2.2.11 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos a la ganancias corriente

Corresponden a la utilidad gravable o conocida como utilidad tributaria que se origina durante el período. La utilidad gravable es diferente a la utilidad contable, como consecuencia de partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y o partidas que no serán gravables o deducibles. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próxima a completarse a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, correspondiente a la República del Ecuador. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto en la medida que se relacione con partidas cargadas o abonadas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

Impuestos diferidos.

La compañía reconoce los impuestos diferidos cuando existen diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y la base tributaria. El pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias temporales impositivas. El activo por impuestos diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía tenga utilidades gravables futuras con las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se esperan serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.2.12 Obligaciones bancarias.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos de haberlos. Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del balance.

2.2.13 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía a través de su administración tiene implementada políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios negociados. Se clasifican en pasivos corriente, excepto cuando los vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.2.14 Pasivos y activos contingentes.

Un pasivo contingente es divulgado cuando la existencia de una obligación sólo será confirmada por eventos futuros o cuando el importe de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad.

Los activos contingentes no son reconocidos, pero son divulgados cuando es probable que se produzca un ingreso de beneficios económicos para la compañía.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

2.2.15 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos corresponden al valor razonable de la prestación del servicio de transportación de carga, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. La compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, y es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos para cada tipo de ingreso como se describe más adelante.

Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con las ventas hayan sido resueltas. Los ingresos de la compañía se reconocen cuando el servicio ha sido realizado al cliente de acuerdo con la condición de venta pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada.

2.2.16 Reconocimiento de costos y gastos.

Los gastos se reconocen sobre la base del principio del devengo independientemente del momento en que se paguen y, de ser el caso, en el mismo periodo en el que se reconocen los ingresos con los que se relacionan.

2.2.17 Activos y pasivos compensados.

En cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera la compañía en sus estados financieros no compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y costos y gastos, salvo que en la compensación que aplique sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.2.18 Normas Internacionales emitidas pero aún no vigentes.

La Compañía decidió no adoptar anticipadamente las siguientes normas e interpretaciones que fueron emitidas por el IASB pero que no son efectivas al 31 de diciembre de 2016:

NIIF 9 “Instrumentos financieros” Efectiva a partir del 1 de enero del 2018.

En julio de 2014, el IASB emitió la versión final de la NIIF 9 “Instrumentos financieros”, que refleja todas las fases del proyecto de instrumentos financieros y que sustituirá a la NIC 39 “Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición” y todas las versiones anteriores de la NIIF 9. La norma introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2018, y se permite su aplicación anticipada. Se requiere la aplicación retroactiva, pero la información comparativa no es obligatoria.

La adopción de la NIIF 9 tendrá un efecto sobre la clasificación y medición de los activos financieros de la Compañía y sus subsidiarias y asociadas, pero ningún impacto sobre la clasificación y medición de sus pasivos financieros

NIIF 15 “Los ingresos procedentes de los contratos con los clientes”. Efectiva a partir del 1 de enero del 2018.

La NIIF 15 fue emitida en mayo de 2014 y establece un nuevo modelo de cinco pasos que se aplicará a los ingresos procedentes de los contratos con los clientes. Bajo la NIIF 15, los ingresos se reconocen por un importe que refleja la consideración de que la entidad espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o servicios a un cliente.

Los principios de la NIIF 15 proporcionan un enfoque más estructurado para la medición y el reconocimiento de ingresos.

El nuevo estándar de los ingresos es aplicable a todas las entidades y reemplazará todos los requisitos actuales de reconocimiento de ingresos bajo NIIF. La aplicación retroactiva completa o modificada es requerida para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero 2017, y se permite su aplicación anticipada.

La Compañía ha evaluado la aplicación de estas normas en sus estados financieros separados, así como en las revelaciones en las notas a los estados financieros y no encuentra un impacto en su aplicación.

NIIF 16 “Arrendamientos”. Efectiva a partir del 1 de enero del 2019.

Con fecha 13 de enero de 2016, se emitió la NIIF 16 “Arrendamientos” que reemplaza a las actuales normas vinculadas al tratamiento de arrendamientos (NIC 17 “Arrendamientos” y CINIIF 4 “Contratos que podrían contener un arrendamiento” y otras interpretaciones relacionadas).

La NIIF 16 plantea una nueva definición de arrendamiento y un nuevo modelo contable que impactará sustancialmente a los arrendatarios. Como resultado del nuevo modelo, una entidad reconocerá en su estado de situación financiera al inicio del arrendamiento un activo que

representa su derecho de uso del bien arrendado y una deuda por la obligación de efectuar los pagos futuros contractuales. El activo y pasivo se medirán en el reconocimiento inicial por el valor presente de los pagos mínimos del contrato. Con este cambio se espera que una cantidad importante de arrendamientos clasificados con las reglas actuales como "arrendamientos operativos" sean reflejados en el estado de situación financiera desde el inicio del arrendamiento.

Este nuevo modelo aplica para todos los contratos que califiquen como arrendamientos con excepción de contratos con plazo de duración menor a 12 meses (considerando para dicha determinación la evaluación de qué tan probable es la posibilidad de prórroga) y contratos de arrendamientos de bienes menores.

La NIIF 16 es efectiva a partir de ejercicios económicos iniciados el 1 de enero de 2019 y se permite su adopción anticipada, siempre que se adopte también la NIIF 15 de forma anticipada. Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no mantiene contratos de arrendamiento operativo importantes o con plazo de duración mayor a 12 meses, por lo tanto no espera que esta norma pueda tener un impacto significativo en los estados financieros.

La Compañía está en proceso de evaluar el impacto de estas normas en la preparación de sus estados financieros. No se espera que otras NIIF's o interpretaciones CINIIF que aún no están vigentes puedan tener un impacto significativo en los estados financieros de la compañía

3. ESTIMADO Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

Varios importes incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan de manera significativa los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos, las relevaciones relacionadas así como la revelación sobre los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Estos juicios y supuestos contables son continuamente evaluados y se basan en la experiencia y en el mejor criterio de la Dirección financiera de la compañía acerca de los hechos y circunstancias relevantes, tomando en consideración la experiencia previa incluyendo las expectativas de los eventos futuros que se crean son razonables bajo las actuales circunstancias, no obstante, los resultados obtenidos pueden diferir de los importes incluidos en los estados financieros.

La información sobre dichos juicios y estimaciones está contenida en las políticas contables o en las notas a los estados financieros

Las principales áreas de incertidumbre vinculadas a las estimaciones y juicios críticos realizadas por la Dirección financiera en la preparación de los estados financieros incluyen:

- Estimación de deterioro de cobranza dudosa – nota 2.2.5
- Estimación de vida útil de activos, con fines de depreciación y amortización – nota 2.2.6
- Deterioro del valor de los activos no financieros – nota 2.2.8
- Provisión para contingencias – nota 2.2.14
- Impuesto a las ganancias – nota 2.2.11

Las estimaciones contables por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opinión de la Dirección financiera, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La Dirección financiera de la compañía no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

4. OBJETIVOS Y POLITICAS DE RIESGOS FINANCIEROS

La compañía en el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos, sus activos y, en consecuencia sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son revisadas periódicamente y aprobadas por la Administración de la compañía.

Los principales pasivos financieros de la Compañía incluyen pasivos financieros, cuentas por pagar comerciales, obligaciones bancarias. El principal objetivo de los pasivos financieros es financiar las operaciones de la compañía y proporcionar garantías para soportar sus operaciones. La compañía tiene efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que surgen de sus operaciones.

La compañía está expuesta a riesgo de mercado, riesgos crediticios y riesgo de liquidez. La Gerencia de la Compañía supervisa la gestión de riesgo, y proporciona garantía a la Gerencia de que las actividades de la Compañía sobre riesgos financieros están controladas con políticas y procedimientos adecuados y de que los riesgos financieros están identificados, valorados y gestionados de acuerdo con las políticas y objetivos de la Compañía. El Directorio revisa y aprueba las políticas para administrar cada uno de estos riesgos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se informa en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja	1,800	1,800
Bancos	58,031	83,788
Total	59,831	85,588

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	<u>81,594</u>	<u>315,815</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	11	4,628
Varios deudores	<u>2,644</u>	<u>26,020</u>
Sub total	2,655	30,648
Estimación para cuentas incobrables	(2,043)	(2,043)
Total de otras cuentas por cobrar	<u>612</u>	<u>28,605</u>
Total	<u>82,206</u>	<u>344,420</u>

(1) Incluye US\$28,775 por cobrar a la relacionada Plásticos del Litoral Plastlit S.A.; US\$12,317 a la relacionada Plásticos Continentales Plasconti S.A.; US\$20,737 a la compañía Laboratorios Industriales Farmacéuticos Ecuador C.A. y US\$5,510 a la compañía Plastro S.A.

7. IMPUESTOS POR COBRAR.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Crédito tributario Iva (1)	237,962	203,804
Crédito tributario de impuesto a la renta (ver nota 14 (c))	<u>18,415</u>	<u>18,079</u>
Total	<u>256,377</u>	<u>221,883</u>

(1) El movimiento del crédito tributario IVA, durante el año 2016, es el siguiente:

	Valor
Saldo al inicio del año 2016	203,804
(+) Iva pagado en compras de bienes y servicios	40,398
(-) Iva cobrado en Ventas	<u>(6,240)</u>
Saldo al final del año 2016	<u>237,962</u>

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Costo	1,383,123	1,436,064
Depreciación acumulada	(194,792)	(116,105)
Neto	1,188,331	1,319,959
Descripción neta:		
Camiones y una Camioneta	1,174,514	1,291,242
Equipos de Computación	8,794	23,043
Muebles y Enseres - equipo de oficina	5,023	5,674
Totales	1,188,331	1,319,959

El movimiento del costo y la depreciación acumulada durante los 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Costo		
Saldo al inicio del año	1,436,064	1,151,007
(+) Adiciones o compras (a)	24,405	310,454
(-) Venta de camioneta	-	(25,397)
(-) Baja de camión siniestrado (b)	(77,346)	-
Total costo al final del año 2016	1,383,123	1,436,064
Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del año	(116,105)	(38,342)
(+) Gasto depreciación del año	(84,875)	(81,994)
(-) Venta de camioneta	-	4,231
(-) Baja de camión siniestrado	6,188	-
Total depreciación acumulada al final de año	(194,792)	(116,105)
Saldo al final del año 2016, neto	1,188,331	1,319,959

- (a) La compañía compro una camioneta marca Chevrolet con fecha de 24 de Octubre del 2016 para la movilización de los diversos productos que son entregados a pequeños o grandes comerciantes.
- (b) Corresponde a la liquidación por la pérdida total del camión Chevrolet FVR 2015 GBN-7315 y que la aseguradora Seguros Equinoccial S.A., reconoció el valor de US\$77,556 de los cuales US\$45,605 se canceló la deuda que mantenía con el Banco y la diferencia por US\$32,359 en efectivo.

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Banco Guayaquil (8,95%) (1)	511,908	715,420
Tarjeta de crédito corporativa	2,415	11,952
Total	514,323	727,372
Clasificación:		
Corriente	167,682	177,094
No corriente	346,641	550,278
Total	514,323	727,372

(1) Esta deuda comprende varias operaciones para el financiamiento de la compra de los camiones en el año 2014, y son cancelables en 60 dividendos fijos mensuales que incluye capital US\$ 509,517 e interés devengado US\$2,391.

A continuación un detalle de los desembolsos futuros:

Institución Financiera	No Corriente (2)				TOTAL
	2017	2018	2019	2020	
Banco Guayaquil	162,876	178,204	143,088	25,349	509,517
Interés devengados	2,391				2,391
Tarjeta de crédito	2,415				2,415
Total	167,682	178,203	143,088	25,348	514,323

10. CUENTAS POR PAGAR TERCEROS Y RELACIONADAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Corto plazo		
Cuentas por pagar terceros		
Proveedores locales	287,599	305,692
Otras cuentas por pagar	17,769	17,626
Otros pasivos	62,301	-
Sub Total	367,669	323,318
Relacionadas		
Plásticos del Litoral Plastlit S.A.	620,828	213,531
Plásticos Continental Plasconti S.A.	43,860	26,520
Sub total	664,688	240,051
Total corto plazo	1,032,357	563,369

Largo plazo**Relacionadas**

Plásticos del Litoral Plastlit S.A.

Total largo plazo**Total corto y largo plazo por pagar**

-	640,593
-	640,593
<u>1,032,357</u>	<u>1,203,962</u>

11. PASIVOS ACUMULADOS - PROVISIONES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Participación de trabajadores (a)	4,026	4,208
Beneficios sociales (b)	23,749	24,951
IESS por Pagar (c)	8,407	11,589
Liquidaciones por pagar	1,108	2,429
Total	<u>37,290</u>	<u>43,177</u>

(a) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicables a las utilidades liquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Saldo al inicio del año 2016	4,208	-
Provisiones	3,975	4,208
Pagos y/o utilizaciones	(4,157)	-
Saldo al final del año 2016	<u>4,026</u>	<u>4,208</u>

Se ha contabilizado con cargo a los resultados del año y se presentan como parte de costos de operación los US\$3,975 de acuerdo a la actividad del beneficiario de este derecho. El cálculo de la participación de trabajadores del año 2016 es el siguiente:

Utilidad antes de impuesto a la renta.	22,524
Más: 15% contabilizado en:	
Gastos de administración	3,975
Utilidad antes participación trabajadores y de impuesto a la renta.	26,499
Por: Participación Trabajadores	15%
Valor de Participación 15% trabajadores del año 2016	3,975
(b) Los beneficios sociales comprenden obligaciones de los patronos con sus empleados tales como el décimo tercer sueldo; décimo cuarto sueldo y vacaciones.	
(c) Comprende valores a cancelar al IESS por concepto de aporte patronales préstamos quirografarios.	

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Capital social	70,800	800

Los accionistas de la compañía al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

<u>Nombre de los Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Ruc</u>	<u>%</u>	<u>Capital en US\$</u>
Impredi S.A.	Ecuador	0990830584001	50%	35,400
Simosa C.A.	Ecuador	0990862370001	50%	35,400
Totales			100%	70,800

Mediante escritura publica celebrada ante la Notaria Titular Quincuagesima Cuarta de Guayaquil el 27 de noviembre 2015, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 09 de diciembre de 2015, decidió incrementar su capital suscrito en la suma de US \$50,000 y mediante escritura se resolvió incrementar el capital suscrito en US \$20,000. El total de las acciones ordinarias y norminativas es de \$72,800, con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América, se publica del 08 de diciembre de 2016.

13. ACTIVO TRIBUTARIO DIFERIDO

La compañía ha reconocido activos por impuestos diferidos por un valor total de US\$13,691 correspondiente a la pérdida tributaria del año 2014 de US\$62,231, la misma que está sujeta a amortización para los próximos cinco años en que la compañía genere utilidades tal como lo establece el artículo 11 de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

La compañía se acogerá a este beneficio tributario interno en los próximos años, esto originó un activo tributario diferido de US\$13,691 según párrafo 13 de la NIC 12 Impuestos a las Ganancias.

Durante los años 2016 y 2015, la compañía en su declaración de impuesto a la renta se acogió al beneficio tributario de amortización de pérdidas y con ello disminuyó la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por un valor de US\$4,955 y US\$12,518 respectivamente en esos años, dejando el saldo de amortización de pérdida en US\$44,758 y US\$49,713 en los respectivos años.

El activo tributario diferido se disminuyó durante los años 2016 y 2015 en US\$1,090 y US\$2,754 en los respectivos años, quedando un saldo del activo tributario diferido de US\$10,937 y US\$9,847.

14. IMPUESTO A LA RENTA

(a) Años abiertos a revisión fiscal

Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el Impuesto a las ganancias calculado por la Compañía en los 3 años posteriores al año de presentación de la declaración jurada de impuestos. Las Declaraciones juradas del impuesto a las ganancias e Impuesto general a las Ventas y de Retenciones a la Fuente están sujetas a la fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

(b) REFORMAS TRIBUTARIAS AÑO 2016:

(1) Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas

Con fecha 29 de abril del 2016 mediante registro oficial No 744 se reformó ciertos aspectos del IVA y del impuesto a la renta:

- Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un equivalente entre 1 y 2 puntos porcentuales del IVA pagado, cuando las transacciones son realizadas con dinero electrónico, tarjeta de débito, tarjeta prepago o tarjeta de crédito.
- Los pagos efectuados por medio electrónicos soportaran deducibilidad de gastos para efectos del Impuesto a la renta y crédito tributario IVA.
- Para efectos del cálculo del anticipo del Impuesto a la renta correspondiente a los ejercicios 2017 a 2019 se excluirán de la parte de los ingresos, costos y gastos, aquellos obtenidos y realizados con dinero electrónico.

(2) Ley Orgánica de solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016

Con fecha 20 de mayo del 2016 mediante Registro Oficial No 759, se establecieron ciertas contribuciones por una sola vez entre las principales que afectan a las Compañías tenemos:

- La Contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital corresponde al 0.9% del avalúo catastral del 2016; sobre todos los bienes inmuebles existentes en el Ecuador y, sobre el valor patrimonial proporcional que al 31 de diciembre del 2015 pertenezca de manera directa a una sociedad residente en el exterior; si esta corresponde a un paraíso fiscal o jurisdicción de menos imposición o no se conozca su residencia, la contribución será del 1.8%.
- Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta.

Las contribuciones establecidas en esta Ley no podrán ser deducibles del impuesto a la renta de las personas naturales y sociedades. En los casos en los cuales el valor de dichas contribuciones exceda el valor de la utilidad gravable del año 2016, la diferencia será deducible para los siguientes ejercicios fiscales, conforme a los límites y condiciones establecidas en el Reglamento.

- Exoneración del pago del impuesto a la renta por cinco años a las inversiones realizadas en las provincias de Manabí y Esmeraldas.
- Exoneración del Impuesto a la Salida de Dividas ISD y aranceles aduaneros, a las importaciones efectuadas a favor de contribuyentes que hayan sufrido una afectación económica directa en sus activos productivos como consecuencia del desastre natural y que tengan su domicilio en las provincias de Manabí y Esmeraldas.
- Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015, a los sujetos pasivos que hayan sufrido una afectación directa en sus activos o actividad económica, como consecuencia del desastre natural, cuyo domicilio sea en las zonas afectadas. Los sujetos pasivos que ya hubieren cancelado dicho saldo tendrán derecho a la devolución del mismo.
- Incremento de la tarifa del IVA al 14% por el período de un año.
- Devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico.

(b) Conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Utilidad antes de impuesto a la renta	22,524, ¹³	23,849
Menos:		
Amortización de pérdidas (Nota 13)	(4,955), ²¹	(12,518)
Más:		
Gastos no deducibles	-	26,223
Base imponible para impuesto a la renta	17,569	37,554
Impuesto a la renta causado	3,865	8,262
Impuesto a la renta mínimo del año	17,347	-
Impuesto a la renta del año	17,347	8,262

De acuerdo a disposiciones legales, a partir del año 2010, se considera un impuesto a la renta mínimo, denominado anticipo de impuesto a la renta mínimo, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% del ingreso gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

En el año 2015, en la declaración del impuesto a la renta, se determinó el anticipo de impuesto a la renta mínimo del año 2016 por el valor de US\$17,347, pero no se canceló debido a que la compañía tenía más retenciones que el anticipo determinado. En el año 2016 en la conciliación tributaria el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo de impuesto a la renta mínimo del año 2016, por lo cual este se convierte en el nuevo impuesto a la renta causado.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento del impuesto a la renta fue el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Saldo por cobrar al inicio del año	(18,079)	(5,337)
Impuesto a la renta causado año	17,347	8,262
Anticipos de impuesto a la renta del año	-	(2,917)
Retenciones en la fuente de clientes año	(19,487)	(18,087)
Baja de impuestos	1,804	-
Saldo por cobrar al 31 de diciembre 2016 (Ver nota 7)	(18,415)	(18,079)

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación del presente informe (5 de mayo del 2017) no se presentó ninguna novedad que afecte a los estados financieros de la compañía.