



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

LITOREY S.A.

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO 2016**

INDICE DE CONTENIDO

PAGINA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

1-3

Estado de Situación Financiera

4

Estado de Resultados

5

Estado de Cambios en el Patrimonio

6

Estado de Flujos de Efectivo

7-8

Notas a los Estados Financieros

9 en adelante



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **LITOREY S.A.** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

En mi opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de mi informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **LITOREY S.A.** al 31 de diciembre de 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 (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADEDES

Al 31 de diciembre del 2016 la empresa no efectuó la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su Valor Razonable (Nota 7)

La Compañía mantiene registrados valores por US \$ 75,420 (Nota 7) a empresas relacionadas las cuales no generan intereses ni mantienen un plazo establecido para el cobro. La administración de la empresa no ha procedido a la medición del valor razonable ni ha determinado indicios por deterioro lo que incumple con lo establecido en la NIIF 9.

La empresa no posee un Estudio Actuarial por el año 2016 que le permita registrar las provisiones respectivas por Jubilación Patronal y Desahucio de conformidad a las disposiciones legales por lo tanto no se ha realizado un registro adecuado por estas obligaciones laborales.

Las partidas de Otras cuentas por cobrar (Nota 11) y otras cuentas por pagar a largo plazo (Nota 13) corresponden a valores en los cuales la administración no ha determinado la razonabilidad de estos saldos sobre la existencia, valuación y naturaleza, la administración preparara un plan de análisis y de esta manera establecer el saldo correcto.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad 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 mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener 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 contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) 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 fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2016 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, enero 08 del 2018

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

LITOREY S.A.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Valores Expresados en dolares de E.U.U. De N.A.)

		Notas	2015	2016			Notas	2015	2016
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
Caja		6	10,963.21	4,573.18	Cuentas por Pagar	12	1,309,063.71	2,807,401.84	
Bancos		6	22,396.42	63,228.50	Impuestos por Pagar		5,864.29	8,316.99	
Cuentas por Cobrar		7	1,017,264.11	2,249,829.54	Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar		20,102.54	14,106.90	
Inventarios		8	1,316,895.73	1,520,054.16	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,335,030.54	2,829,825.73	
Impuestos Anticipados		9	162,842.28	166,600.10					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2,530,361.75	4,004,285.48	PASIVO LARGO PLAZO	13	1,208,763.22	1,446,216.50	
					TOTAL PASIVO		2,543,793.76	4,276,042.23	
FIJO					PATRIMONIO				
Costo		10	152,191.92	153,241.92	Capital Social	14	5,000.00	5,000.00	
(-) Depreciación Acumulada			-30,460.69	-41,680.69	Reserva Legal		3,937.15	3,937.15	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO			121,731.23	111,561.23	Resultado Ejercicios Anteriores		73,382.13	100,762.07	
					Resultados del Periodo		27,379.94	7,652.50	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					SUMA PATRIMONIO		109,699.22	117,351.72	
Garantias		11	1,400.00	1,400.00					
Otros no corrientes			0.00	276,147.24	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,653,492.98	4,393,393.95	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			1,400.00	277,547.24					
TOTAL DEL ACTIVO			2,653,492.98	4,393,393.95					

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LITOREY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		<u>Notas</u>
VENTAS	2,968,098.78	15
(-) COSTO DE VENTAS	2,648,220.17	16
UTILIDAD BRUTA	319,878.61	
(-) GASTOS OPERACIONALES	294,862.95	17
UTILIDAD OPERACIONAL	25,015.66	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		18
(+) Otros Ingresos	1,758.56	
(-) Gastos Financieros	9,109.82	
UTILIDAD LIQUIDA	17,664.40	
PROVISIONES		19
15% Participacion Trabajadores	2,649.66	
Impuesto Renta	7,362.24	
UTILIDAD NETA	7,652.50	

LITOREY S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2015					
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	5,000.00	3,937.15	73,382.13	27,379.94	109,699.22
Distribución Resultados 2015		-	27,379.94	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2016					
Resultados Ejercicio 2016				7,652.50	7,652.50
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	5,000.00	3,937.15	100,762.07	7,652.50	117,351.72

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LITOREY S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,375,394.63
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinaria	-
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	305.74
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	1,454.82
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	- 1,308,079.66
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	- 182,137.08
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrita	- 829.78
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Dividendos Recibidos	
4.3.- Intereses Pagados	- 9,109.81
4.4.- Intereses Recibidos	
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 4,509.54
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	817,679.29

B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocio:	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control:	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras:	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades:	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades:	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos:	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos:	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 1,050.00
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles:	
(-) Compra de activos intangibles:	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo:	
(-) Compra de otros activos a largo plazo:	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno:	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros:	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros:	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera:	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera:	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital:	-
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores:	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad:	
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo:	273,568.62
(-) Pagos por préstamos:	72,136.83
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros:	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno:	
(-) Dividendos pagados:	-
(+) Intereses recibidos:	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo:	

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO 34,442.05

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 33,359.63

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 67,801.68

Z

LITOREY S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	17,664.40
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	11,220.00
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	-
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	-
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	-
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	-
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	- 7,362.24
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	- 2,649.66
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	- 592,704.15
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	- 73,284.95
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	- 548,620.51
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	- 203,158.43
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	-
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	1,149,667.57
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	- 24,764.17
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	239,905.98
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 34,086.16

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 29 de noviembre del 2010 en la Notaría Novena del Cantón Cuenca Dr. Eduardo Palacios Muñoz. Esta minuta fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 de diciembre del 2010, bajo el número 24.271.

El objeto social de la Compañía será la importación, compra, venta, comercialización, y, distribución de todo tipo de repuestos para vehículos, camiones, y tracto camiones, la importación y comercialización de maquinaria, vehículos, camiones, tractores, furgones con refrigeración o no, motores y sus respectivos repuestos y accesorios, la importación, exportación y comercialización, de llantas, aros, tubos de todo tipo, tintes, pinturas, acrílicos, esmaltes para vehículos, la explotación publicitaria y comercial de esta actividad, pudiendo adquirir, arrendar, y permutar predios urbanos y rurales para tal efecto, la industria de productos publicitarios en todas sus etapas, hasta su comercialización y exportación, la importación y comercialización de todo tipo de productos, maquinaria, implementos que tengan relación con su objeto social, la importación de maquinarias, equipos, repuestos, y accesorios, insumos y suministros necesarios para la industria automotriz, el establecimiento de almacenes para la compra, venta y distribución de artículos, artefactos, equipos, instalaciones, y mercaderías de uso personal, domestico, empresarial. Turismo. Agrícola o industrial de fabricación nacional o extranjera, así como de sus repuestos y accesorios, la compra venta fabricación, industrialización, comercialización, Importación y exportación de artículos de cuero, madera, juguetes, artesanías, cerámicas, pintura y sus respectivos accesorios, la importación, distribución y venta de electrodomésticos, máquinas y equipos manuales, eléctricos y electrónicos, para el equipamiento de oficinas, industrias, hoteles, bares, restaurantes, etc., así como los materiales y suministros necesarios para el funcionamiento de los mismos, la importación, distribución, comercialización y exportación, de todo clase artículos de ferretería, eléctricos, telefónicos, industriales, artesanales y materiales para la construcción, la importación, compra, venta, distribución y comercialización de aparatos fotográficos, artículos de deporte, juguetería, librería, equipos de seguridad y protección industrial, bebidas alcohólicas, y gaseosas, etc, la importación y comercialización de mercaderías nacionales y extranjeras en el ramo de bazar, perfumería, joyería, la realización de operaciones de comisión, agencias, y representaciones de los artículos mencionados en los literales anteriores, podrá también realizar actividades de capacitación, mantenimiento de todo tipo de vehículos, limpieza, decoración, y consultoría, con el fin de cumplir con su objeto social, también podrá adquirir y comercializar bienes inmuebles, tales como predios rústicos o urbanos, construcciones para oficinas, bodegas, departamentos, bienes en propiedad horizontal, para el cumplimiento de su objeto social podrá adquirir en el mercado interno y almacenar en depósitos propios productos agroquímicos, aceites agrícolas y demás derivados destinados para esta actividad, celebrar contratos representación, agencias, mercadeo, distribución y en general, de toda clase de bienes de firmas nacionales o extranjeras que tengan relación con su objeto, adquirir acciones o participaciones en compañías ya constituidas, la participación en la constitución de otras compañías que tengan fines

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

similares al suyo sea como socia o accionista, la Compañía podrá celebrar todo acto y contrato relacionado con su objeto.

2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estado Unidenses

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución D6.Q.IC1.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA		VIGENCIA	
NIIF 14	Nueva	1/1/2016	Cuentas por regulaciones diferidas
NIIF 11	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las adquisiciones de intereses en operaciones conjuntas cuando la actividad constituye un negocio conjunto
NIC 16 y NIC 38	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece los métodos que son aceptados por depreciación y amortización
NIC 16 y NIC 41	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura
NIIF 5, 7 y NIC 19, 34		1/1/2016	Mejoramiento anual
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto
NIC 27	Modificaciones	1/1/2016	Los estados financieros separados pueden optar por una aplicación del método de participación para la contabilización de sus inversiones
NIIF 10, 12 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Entidades de Inversión, modificaciones y aclaraciones en la aplicación de la excepción en la consolidación
NIIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable mas cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o mas eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS
Edificios	20
Maquinaria y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de oficina	10
Equipos electrónicos	3

4.4 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no a reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base imponible se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecida.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.5 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.6 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

4.7 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.8 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.9 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ENTIDAD FINANCIERA	2015	2016
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas y a otros participantes.

A.- ACTIVOS

6.- DISPONIBLE EN CAJA, BANCOS, INVERSIONES

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2015	2016
CAJAS		
Caja General	10,828.21	4,573.18
Cajas Chicas	135.00	
Suman:	10,963.21	4,573.18
BANCOS		
Banco Internacional		3,547.88
Banco Guayaquil	22,396.42	59,680.62
Suman:	22,396.42	63,228.50
Total Disponible Caja-Bancos	33,359.63	67,801.68

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ventas realizadas en el ejercicio económico 2016, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2016 la suma de US \$ 1,607,051.57.

El movimiento de la Cartera en el año 2016 es el siguiente:

Saldo Inicial	1,014,347.42
Facturación del año	2,968,098.78
Cartera por Recuperar	3,982,446.20
Recaudación del año	2,375,394.63
Saldo Cartera a Dcbre 31/16	1,607,051.57

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión por Cuentas Incobrables al 31 de diciembre del año 2016, su provisión acumulada alcanza a US \$ 19,534.00, la misma que representa el 1.22 % del total de la cartera de clientes.

Saldo Inicial 2015	19,534.00
Provisionado 2016	0.00
Uso Provisión	0.00
Saldo Final 2016	19,534.00

- La compañía no ha realizado un análisis de deterioro de sus cuentas por cobrar a fin de tomar en cuenta las dificultades financieras de sus deudores y poder identificar el impacto sobre sus flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2016 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago por un valor de US \$ 39,812.53.
- Cuentas por cobrar Relacionadas corto plazo según el siguiente detalle, en la cual no se registra un análisis de deterioro.

Automotores El Camer S.A.	878.25
Importadora Lartizco S.A.	7.12
Yhampal De Comercio	42,085.83
Gestiones & Rentas del Ecuador Gestirent S.A.	17,600.00
Lurap de Comercio s.A.	14,849.48
Suman:	75,420.68

- Pagos anticipados por compras a proveedores y seguros pagados por anticipado

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Anticipo Proveedores Nacionales	199,322.98
Anticipo Proveedores Importaciones	347,504.64
Anticipo Seguros	251.14
Suman:	<u>547,078.76</u>

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US \$ 1,520,054.16.

	2015	2016
Mercaderías	426,976.82	329,808.65
Importaciones En Tránsito	889,918.91	1,190,245.51
Suman:	<u>1,316,895.73</u>	<u>1,520,054.16</u>

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2015	2016
Imp. Renta Anticipada	12,681.87	-
Retenciones en la Fuente	42,788.14	46,608.76
Credito Tributario en Iva	107,372.27	119,991.34
Suman:	<u>162,842.28</u>	<u>166,600.10</u>

10.- ACTIVOS

- FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Saldos		Bajas / Ventas	Saldos	Incrementos
	Dcbre 31/15	Adiciones	Reclasificaciones	Dcbre 31/16	y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Construcciones en Curso	5,127.92			5,127.92	0.00
Edificios	101,300.00			101,300.00	0.00
Maquinaria y Equipos	16,058.40			16,058.40	0.00
Muebles y Enseres	4,285.71			4,285.71	0.00
Equipos de Computacion	4,816.77	1,050.00		5,866.77	1,050.00
Vehiculos	20,603.12			20,603.12	0.00
					0.00
	152,191.92	1,050.00	0.00	153,241.92	1,050.00
b.- Depreciaciones					
Edificios	5,064.98			10,130.04	5,065.06
Maquinaria y Equipos	4,491.40			6,096.84	1,605.44
Muebles y Enseres	1,321.27			1,749.79	428.52
Equipos de Computacion	4,816.77			4,816.77	0.00
Vehiculos	14,766.27			18,887.25	4,120.98
					0.00
	30,460.69	0.00	0.00	41,680.69	11,220.00

11.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

- Cuentas por cobrar por garantías por un valor de US \$ 1,400.00
- Otras Cuentas por Cobrar por 276,147.24 a Largo plazo no se a tenido acceso al detalle la administración manifiesta que estos valores serán liquidado en el 2017 con las cuentas por pagar a largo plazo en el momento que se termine la conciliación de las dos cuentas.

B.- PASIVOS

12.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Proveedores	1,197,092.99
Relacionados	138,246.83
Obligaciones Bancarias	341,650.00
Intereses por pagar	4,057.82
less por Pagar	2,945.11
Sueldos y Beneficios sociales por Pagar	14,106.90
Impuestos por pagar	8,316.99
Otras Cuentas por Pagar	1,123,409.09
Suman:	<u>2,829,825.73</u>

12A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de Inventarios y otros.

	2015	2016
Proveedores	977,083.62	1,197,092.99
Suman:	<u>977,083.62</u>	<u>1,197,092.99</u>

12B.- Cuentas por pagar Relacionados en las cuales no se registra un plazo establecido de pago.

	2015	2016
Importadora Sayam De Comercio S.A.	30,800.00	30,800.00
Automotores ElCamer S.A.	12,835.85	15,416.83
Crisig de Comercio		92,030.00
Suman:	<u>43,635.85</u>	<u>138,246.83</u>

12C.- Valores por pagar a Bancos: Valores por prestamos renovables a 90 días con una tasa de interés del 8.50% anual.

Banco de Guayaquil	341,650.00
Intereses Bancarios	4,057.82
Suman:	<u>345,707.82</u>

12D.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre.

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016
Aportes less	1,982.38
Préstamos	962.73
Suman:	<u>2,945.11</u>

12E.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2016, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, también se encuentra el valor de 15% trabajadores por pagar del ejercicio.

	2016
Sueldos por Pagar	5,648.75
15% Trabajadores	2,649.66
Pensión Alimenticia	1,356.75
Décimo Tercer Sueldo	764.81
Décimo Cuarto Sueldo	2,652.49
Fondos de Reserva	308.08
Liquidaciones por pagar	726.36
Suman:	<u>14,106.90</u>

12F.- Impuestos por pagar:

	2016
Renta Empresa	7,362.24
Retenciones en la Fuente	654.44
Iva Retenido por pagar	300.31
Suman:	<u>8,316.99</u>

12G.- Otras cuentas por pagar

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016
Prestamos Terceros	20,011.34
Wilson Eduardo Moscoso Granda	66,110.00
Importaciones	207,041.54
Gastos	6,995.27
Sobregiro Caja	822,517.12
Varios	733.82
Suman:	<u>1,123,409.09</u>

El valor registrado como Sobregiro Caja se registra por un error en la contabilización de la misma el cual es regularizado los primeros días de Enero 2017.

Los Valores por pagar a Tercero y Wilson Eduardo Moscoso no registran fecha establecida de pago ni generan intereses.

13.- PASIVO A LARGO PLAZO

Otras cuentas por pagar a largo plazo:

Terceros	1,208,763.22
Otros Pasivos Largo Plazo	237,453.28
Suman:	<u>1,446,216.50</u>

Los Valores por pagar a terceros no registra fecha establecida de pago ni intereses.

Otros Pasivos registra valores de documentos por pagar no se ha tenido acceso al detalle del mismo y la administración manifiesta que serán conciliados con la cuentas por cobrar a largo plazo en el periodo 2017.

C.- PATRIMONIO

14.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2016 está constituido por 5,000 acciones con un valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Zumba Cordero Julio Teodoro	ECUADOR	2,000.00	40.00%
Brizway Sociedad Anónima	URUGUAY	2,999.00	59.98%
Ortiz Veintimilla Frank Luis	ECUADOR	1.00	0.02%
Suman:		5,000.00	100.00%

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los accionistas.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION
Ventas Brutas	4,424,776.00	3,000,014.94	1,424,761.06
Descuentos y Devoluciones	-57,507.34	-31,916.16	-25,591.18
Total Ventas	4,367,268.66	2,968,098.78	1,399,169.88

16.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2016, es el siguiente:

RUBROS	VALORES
Inventario Inicial	426,976.82
Compras	2,551,052.00
Inventario Final	329,808.65
	2,648,220.17

17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2016 son los siguientes:

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2015	2016	VARIACION
Gastos Operacionales	340,055.20	294,862.95	45,192.25
	<u>340,055.20</u>	<u>294,862.95</u>	<u>45,192.25</u>

18.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS		GASTOS	
Ingresos Varios	1,454.82	Intereses Financieros	9,109.82
Intereses Financieros	303.74		
	<u>1,758.56</u>		<u>9,109.82</u>

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS		VALORES
Utilidad Contable	A	17,664.40
(-) 15% Part. Empleados	B	2,649.66
(+) Gastos No Deducibles		18,450.00
Utilidad Gravable		33,464.74
22% Impto Causado	C	7,362.24
Utilidad Ejercicio		<u>7,652.50</u>

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible la cual se mantiene fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e inversiones.

El impuesto a la Renta por pagar del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

RUBROS	VALORES
Anticipo Determinado	35,825.49
Retenciones en la Fuente	24,305.80
Credito Tributario Años Anteriores	22,302.96
Saldo a Favor	<u>-10,783.27</u>

20.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2016 se encuentran las siguientes transacciones:

20.1 Saldos Cuentas por Cobrar

	Cuentas por Cobrar Comerciales	860,050.22
	Automotores ElCamer S.A.	1,335.87
	Importadora Lartizco S.A.	858,714.35
	Transacciones de Financiamiento por Cobrar	75,420.68
	Importadora Lartizco S.A.	7.12
	Automotores ElCamer S.A.	878.25
CORRIENTE	Lurap De Comercio S.A.	14,849.48
	Gestiones & Rentas Del Ecuador Gestirent S.A.	17,600.00
	Yhampal De Comercio Cia. Ltda.	42,085.83

20.2 Saldos Cuentas por Pagar

	Cuentas por Pagar Comerciales	89,347.64
	Center Plaza Supermercados S.A.	89,347.64
	Transacciones de Financiamiento por Pagar	138,246.83
CORRIENTE	Automotores ElCamer S.A.	15,416.83
	Importadora Sayam De Comercio S.A.	30,800.00
	Crisig de Comercio	92,030.00

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- Transacciones de financiamiento por cobrar y por pagar corresponden a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido para su pago ni para su cobro.

20.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

La empresa no reporta transacciones para este periodo.

20.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

Automotores ElCamer S.A.	13,914.21
Importadora Lartizco S.A.	2,166,755.09
Suman:	<u>2,180,669.30</u>

- Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

21.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe Integral de precios de transferencia.

22.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.
- La administración de la empresa considera que entre Diciembre del 2016 y el 29 de diciembre del 2017 fecha en la que se concluye la auditoria no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.