

LITOREY S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

I - CONSTITUCIÓN, OBJETO, INFORMACIÓN GENERAL

Esta Compañía se constituyó mediante escritura pública suscrita el 2º 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, ejes de todo tipo, tires, pastas, 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, 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, artículos, equipos, instalaciones, y mercaderías de uso personal, doméstico, 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, pinturas 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 haza, 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, mercaderes, distribución y en general, de toda clase de bienes de firmas nacionales o extranjeras que tengan

LITOREY S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

relación con su objeto, adquirir acciones o participaciones en compañías ya constituidas, la participación en la constitución de otras compañías que tengan fines similares al suyo sea como socia o accionista. La Compañía podrá celebrar todo acto y contrato relacionado con su objeto.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa, la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Moneda de presentación de la empresa, es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos, están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 00-Q.101.004, del 21 de agosto del 2009 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2009 por lo cual la empresa adopto estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

Los estados financieros de Importadora Litorey S.A. están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.OS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los Estados Financieros separados 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 socios de la misma.

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega y cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, 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.

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que en la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

Valor neto realizable: Es el precio de venta de los inventarios menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Método de Valor Proporcional Importe que permite reconocer la parte del inversor en los resultados del período de la receptora, aumentando y disminuyendo el valor que se mantiene en libros de la inversión contra los resultados del período del inversor.

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

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables más críticas que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los métodos contables:

Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

indicio de que dichos activos hubieran sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratara de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Normas Revocadas e Interrelaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA	VIGENCIA
NIF 15	1/1/2018 Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIF 9	1/1/2018 Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39
NIF 16	1/1/2019 Arrendamientos sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios

• NIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes

Establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos por actividades ordinarias, cuando se reconocen y en que monto. La Nif 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos incluyendo la Nic 15 (Ingreso de Actividades

LITOREY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ordinarias), La Nic 11 (Contratos de Construcción) y la Nic 15 (Programas de Fidelización de clientes).

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 15. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

NIIF 9: Instrumentos Financieros

La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. Esta norma mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros a la Nic 39.

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después de 01 de enero del 2019 con adopción temprana permitida.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 9. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

NIIF 16: Arrendamientos

Introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamiento de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

Esta norma es efectiva para periodos anuales que inicien en o después del 01 de enero del 2019. Se permite la adopción temprana por entidades que apliquen la NIIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias Procedentes de contratos con clientes o antes de la asociación inicial de NIIF 16.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 16. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones:

- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2)
- Venta o contribución de Activos entre un inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (enmienda a la NIIF 10 Y Nic 28)
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la Nic 7)

LITOREY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- Reconocimiento de Activos por impuesto diferido por pérdidas no realizadas (Enmienda a la NIC 12)

4 - RESUMEN DE POLÍTICAS 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

Estados Financieros Separados: Se establece que una empresa que mantenga inversiones en una asociada debe preparar sus estados financieros sobre una base consolidada (estados financieros consolidados), sin embargo, si la legislación del país lo requiere o si voluntariamente la entidad considera útil la presentación de los estados financieros individuales se los presenta como estados financieros separados bajo los lineamientos de la NIC27

La legislación ecuatoriana vigente establece la presentación de los estados financieros separados donde se revela información relacionada con las inversiones en asociadas con su naturaleza de vinculación y el porcentaje de participación que mantiene.

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización

4.1 Activos Financieros

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

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. la tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que están incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libras en el reconocimiento inicial.

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se coticen en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega de 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 de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en relación con lo que establece la NIC 18.

Al cierre del periodo la administración de la empresa realizó una evaluación de sus saldos en cuentas por cobrar y de ser necesario aplica su provisión, si la misma excede los límites establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, estos se consideran como no deducibles, a la fecha del cierre de sus estados financieros, las cuentas por cobrar de la empresa se encuentran registradas sin haber realizado una prueba de deterioro.

Cuentas por cobrar de acciones y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable, por transacciones comerciales y financiamientos otorgados.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendientes de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto y largo plazo y al valor del desembolso realizado.

Instrumentos de Patrimonio

En acuerdo con la NIC 32 es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual de los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Se los reconoce inicialmente a su costo de adquisición y se ajustan a su valor razonable, la administración de la empresa presenta los cambios en su valor razonable en otros resultados del ejercicio de acuerdo a la NIIF 9 y de igual manera los dividendos recibidos.

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 más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor o grupo de deudores, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, incumplimiento o retrasos en el pago de intereses, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo para ese activo financiero.

L'JOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

Bajas en cuentas

Los activos financieros se dan de baja de acuerdo a la NIIF 9 cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero
- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente como parte del acuerdo de traspaso y
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o en su lugar a control de mismo.

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 extingan.

Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados, a la fecha del cierre de periodo la empresa no ha registrado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

La empresa registra obligaciones financieras a su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable, las cuales se encuentran emitidas a tasas vigentes de mercado, los intereses generados en estas obligaciones se presentan en el Estado de Resultados Integrales en la cuenta Gastos financieros.

Cuentas por pagar y Otros pasivos financieros

Se registran las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, estos no resultan en pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

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 y se reconoce el gasto a lo largo de periodo.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios o puntos

LITOREY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

de pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero o (cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por pagar socios

Las cuales pertenecen a obligaciones originadas por préstamos recibidos los cuales se registran a su valor nominal

Ejes en cuentas

Los pasivos financieros se dan de baja cuando:

Se haya extinguido, es decir cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.

Se reemplaza por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo la diferencia entre ambos deben reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

4.3 Inventarios

los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 15 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2

Los inventarios de productos terminados se reconocen al costo de la materia prima aplicada en su producción más los costos directamente relacionados con el producto.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados

La empresa al 31 de diciembre del 2016 no ha realizado la prueba de deterioro de sus inventarios.

4.4 Inversiones Permanentes

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas, las inversiones son registradas por el método de participación

LIFOREY S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

Subsidiarias. Son aquellas entidades sobre las que la compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

Inversiones en Asociadas. Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa pero no impone un control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de las compañías en las que se invierte.

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo puede ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un periodo. Se valoran en su costo a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que maneja al momento.

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 periodo en que ocurren.

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.

Activos no depreciables. Terrenos se reconocen inicialmente al costo y se contabiliza por separado del resto de activos, su vida útil es ilimitada por lo que no reconoce valores por depreciación en el caso de que se incluyan valores por desmantelamiento y rehabilitación estos se podrán depreciar por el tiempo en el que se estima que se van a recibir los beneficios económicos por haber ocurrido en estos costos.

La empresa aplica el método de revaluación para la medición posterior de sus edificaciones, terreno para lo que se contrata servicios profesionales de peritos valadores que determinen su valor razonable a la fecha de revaluación, registrando lo sus incrementos o pérdidas contra otros resultados integrales, al cierre del ejercicio 2019 la empresa no ha contratado los servicios de revaluación de sus activos.

A la fecha de presentación de los estados financieros la administración ha estimado que no existen indicios de deterioro en el valor de sus activos y la vida útil de sus bienes se encuentra permanente con el año anterior las cuales se detallan a continuación:

INTORRY S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	V.U	DEPRECIACION
Edificios	20	5
Maquinaría y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	1a
Vehículos	8	20
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	13.33

4.6 Impuestos 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 período.

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 período 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 fiscal aprobada al final de cada período.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo), en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que se estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable en el futuro como para permitir que se recupere la totalidad o una parte de activo.

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

4.7 Provisiones y contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia u 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:

LITOREY S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

Es una obligación (presente, legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado.

Es probable que la empresa se despranda de recursos para cancelar la obligación si puede ser valdraca con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable, la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

4.5 Beneficios a Empleados

Beneficios Definidos

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y con 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.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulan y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagados 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% de 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 Ingreso a la Renta.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a Otro Resultado Integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reconocidas a la utilidad o pérdida del periodo.

LITOREY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La empresa no registra el resultado de su estudio actuarial para el ejercicio 2018 que le posibilita registrar de manera correcta los valores de Jubilación Patronal y desahucio.

4.9 Compensación de Gastos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo en forma simultánea deben efectuarse bajo la hipótesis de que manifieste la esencia de la transacción.

4.10 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 cumple 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.
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 socio o socio.

4.11 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del período 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.

LITOREY S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2019

4.12 Otros Resultados Integrales

El ítem 4 párrafo 7 comprende partidas de ingresos y gastos incluyendo ajustes por reclasificación que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren otras NUE.

4.13 Reconocimiento de resultados

El ítem 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, al cierre del ejercicio la empresa ha cumplido con sus obligaciones financieras manteniendo un estricto control sobre sus recursos para poder optimizar el pago a sus proveedores vencidos.

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 y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

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

5.2 Riesgo de Liquidez: las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar aperturamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

5.3 Riesgo de Capital: El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de la manera continuar con su operación como una base que permita

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la innovación de productos y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los cuantes la administración mantiene políticas en la concesión de cuotes de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito.

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

ENTIDAD FINANCIERA	2017	2018
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAAAAA-	AAAAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

A. ACTIVOS

5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor de cajas chicas representa montos designados para gastos menores. En cuanto a los bancos se han revisado las conciliaciones bancarias respectivos 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.

LITOREV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

BANCO INTERNACIONAL	1.299,05
EFFECTO DEUDOR DEL PATRIMONIO	36.216,87
TOTAL	37.515,92

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

- 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

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES	499.425,05
PRESTAMOS REALIZADOS	236.489,13
TOTAL	735.914,16

*Su valor por cartera a relacionados es de USD 236.489,13, entre sus principales clientes se encuentra:

PRESTAMOS REALIZADOS	
IMPORTADORA LARTIZCO CIA. LTDA	161.075,57
AUTOMOTORES EL CAMER S.A	878,25
YHAMPAL DE COMERCIO	42.085,89
GESTIRENT SA	17.600,00
LUPAP DE COMERCIO	14.849,48
TOTAL	236.489,13

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión acumulada la cual alcanza a US\$19,534.

Saldo Inicial 2018	19,534
Provisionado 2019	0
Uso Provisión	0
Saldo Final 2019	19,534

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

La empresa no ha efectuado prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el
objetivo de establecer su valor razonable.

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde a inventarios de productos nacionales e
importados, no se ha efectuado pruebas de deterioro a fin de medir si los mismos se registran a
su valor neto de realización.

INVENTARIOS

INVENTARIO DE MERCADERIAS	425.049,53
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	265.982,81
TOTAL	691.032,34

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

12% IVA EN COMPRAS	9.068,05
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6.426,00
RETENCIONES DEL PÉNFUNDO	7.818,95
CREDITO FISCAL I.V.A.	127.136,50
CREDITO FISCAL RENTA	15.979,28
TOTAL	161.629,77

10.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En el periodo 2017, los valores cargados en esta cuenta correspondían a cobros pendientes y
relacionados, sin embargo, en el periodo 2018 y 2019, se registran valores por concepto de
anticipos y garantías

ANTICIPO POLIZAS DE SEGURO	251.14
GARANTIAS-ARRIENDOS	1,400.00
TOTAL	1,651.14

11 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

ANTICIPO BONIFICACION EMPLEADOS	39859,20
ANTICIPO PROVEEDORES	1.155.263,05
TOTAL	1.195.123,05

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Propiedad planta y equipo, intangibles, los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	SALDOS DICIEMBRE-18	ADICIONES	BAJAS/VENTAS RECLASIFICACIONES	SALDOS DICIEMBRE-19	INCREMENTOS Y/O DISMINUCIONES
Construcciones en Curso	51.177,02			51.177,02	
Edificios	101.700,00			101.700,00	-
Maquinaria y Equipos	16.259,00			16.259,00	-
Muebles y Enseres	1.785,71			1.785,71	
Equipos de Computación	5.566,77			5.566,77	-
Vehículos	20.805,13			20.805,13	-
	153.241,92	-	-	153.241,92	-
h.- Depreciaciones					
Edificios	20.344,91			20.754,36	5.094,58
Maquinaria y Equipos	2.914,16			9.221,52	1.505,81
Muebles y Enseres	3.080,19			2.601,67	428,52
Equipos de Computación	4.816,77			4.462,77	-
Vehículos	22.670,12			26.973,17	
	64.022,96	-	-	63.993,64	1.069,73
	119.219,06	-	-	119.248,68	2.999,32

13.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el periodo 2019 se registran las cuentas entre relacionadas sobre las cuales la empresa se encuentra en aplicación de un proceso de conciliación de este valor el cual no se ha terminado, para poder establecer el saldo correcto, ya que no se ha determinado la razonabilidad de estos saldos, sobre la existencia, valoración y naturaleza y no se ha recibido respaldo de la misma.

CUENTAS POR COBRAR L/P

CUENTAS X COBRAR LARGO PLAZO AL

457.685,27

LITCREY S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

B. PASIVOS

14a.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Este rubro está constituido así:

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

PROVEEDORES NACIONALES	109.279,65
PROVEEDORES EXTRANJEROS	409.399,25
COMISIONES POR PAGAR	0,13
ACREEDORES VARIOS	377.658,36
TOTAL	926.337,39

Entre las cuentas detalladas anteriormente existen valores por pagar a relacionadas de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS RELACIONADAS

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.	50,00
SANBLACENTER S.A.	17.701,00
SAYAM DE COMERCIO	30.800,00
EL CAMER CIA. LTDA.	15.416,83
MARTIZCO S.A.	235,60
TRINITY	894,80
CRISIG DE COMERCIO	92.030,00
TOTAL	157.128,23

14b.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

12% IVA VENTAS	87,98
I.V.A. POR PAGAR	44,65
TRANSFERENCIA DE BIENES	5,36
LIQUID. PABERES POR LIQUIDAR	294,67
RETENC. APLICABLES 1%	28,47
RETENC. APLICABLES 2%	7,98
RETENC. APLICABLES 8%	2.169,30
RETENC. IVA. 70%	8,86
RETENCIONES POR PAGAR	907,13
TOTAL	3.554,30

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

14.- BENEFICIOS EMPLEADOS

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2019, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados provision para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y préstamos, por el mes de diciembre

BENEFICIOS A EMPLEADOS

DECIMO TERCER SUELDO	15.970,82
DECIMO CUARTO SUELDO	4.254,21
SUELDO POR PAGAR	10.363,21
APORTES PATRONALES IESS	1.816,59
PRESTAMOS AL IESS	1.397,47
TOTAL	33.802,30

14E OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTROS PASIVOS CORRIENTES

PRESTAMOS DE TERCEROS-GG	419.897,53
WILSON EDUARDO MOSCOSO GRANDA	66.110,00
TOTAL	486.007,53

El valor de préstamos a terceros y el valor de Wilson Eduardo Moscoso Granda fueron clasificados a largo plazo en el periodo 2018.

A excepción de la deuda generada con el Sr. Wilson Moscoso los préstamos de terceros son valores que la Administración se encuentra en proceso de copuración, para establecer el saldo correcto contra las cuentas por cobrar, en el periodo 2017 constaban al corto plazo

15.- PASIVOS NO CORRIENTES

15a.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

EFFECTO ACREEDOR DEL PATRIMONIO	428.634,74
---------------------------------	------------

Esta cuenta obedece a movimientos entre cuentas de pasivo que no se establecen certeza y que deberán ser ajustadas al patrimonio en los siguientes ejercicios.

LITCRLY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

15b - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Valores que se mantienen por préstamos por un valor de US D 205.860,03 estos préstamos son renovables cada 91 días y mantienen tasas del 0,25% y 0,50% de interés.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	
PRESTAMOS BANCO DE GUAYAQUIL	56.935,03
PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL	148.925,00
TOTAL	205.860,03

15c - CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR L/P	
OBLIGACIONES CON TERCEROS	1.208.763,22
PASIVOS LARGO PLAZO AL	71.141,06
TOTAL	1.279.904,28

Los Valores por pagar a terceros no registran fecha establecida de pagos ni intereses.

Otros Pasivos registra valores de documentos por pagar no se ha tenido acceso al detalle del mismo y la administración manifiesta que se encuentra en aplicación de un proceso de conciliación de este valor para establecer el saldo correcto hasta el cierre de la auditoría no se han recibido respuestas de la misma.

16 - CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2019 está constituido por 5.000 acciones con un valor nominal de U. S. D 1.00 por la una.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición

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

- Reserva Legal 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. La misma se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los accionistas.

L TOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- + Reserva Facultativa, de conformidad con lo que dispone la legislación societaria vigente la cual permite constituir reservas especiales o de libre disposición en porcentajes y para objetivos establecidos en el Estatuto Social o mediante Junta General de Accionistas.
- + Aportes para futuras capitalizaciones valores entregados por parte de socios los cuales serán destinados para futuros aumentos de capital.
- + Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.-INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Empresa genera ingresos por actividades ordinarias de acuerdo a la siguiente demostración:

	2019	2018	VARIACIÓN
VENTAS	708.771,99	518.595,87	210.061,28
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-	19.814,85	19.814,85
	708.534,20	498.781,02	210.061,28

18.-COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2019 es el siguiente:

	2019	2018	VARIACIÓN
COSTO	108,02	204.153,01	-204.003,59
	108,02	204.153,01	-204.003,88

19.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2019 son los siguientes:

GASTOS OPERATIVOS	
ADMINISTRACIÓN	VALOR
GASTOS PERSONAL ADM.	38.485,24
BENEFICIOS SOCIALES	16.611,17
SERVICIOS BÁSICOS	461,46
CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	17.509,50
GASTOS GENERALES	14.600,03
	87.709,20
VENTAS	
GASTOS DE PERSONAL	42.354,10
BENEFICIOS SOCIALES	22.558,46
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS	7.000,32
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	510,27
SEGUROS CONTRATADOS	989,05
GASTOS GENERALES	50832
	112.943,25
TOTAL	214.652,45

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

20.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

	INGRESOS		EGRESOS	
	2019	2018	2019	2018
Ingresos Varios	12.809,04	1.274,58	Intereses financieros	2.143,75
			Otros	745,34
TOTAL	12.809,04	1.274,58	2.889,14	43.725,58

21.- CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2016 la empresa reporta ganancias por lo tanto se ha procedido a realizar un cálculo del 15% para participación a trabajadores, la empresa no reporta socios domiciliados en paraísos fiscales.

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 período 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 del ejercicio se determinó de la siguiente manera.

RUBROS	VALORES
Resultado Ejercicio o Pérdida	3.483,02
15% Participación Trabajadores	520,95
(+) Glos. No deducibles locales	178,70
UTILIDAD CHAVARRIN	3.147,77
Impuesto Calculado	692,51
Saldo Anticipo Pendiente De Pago Antes de Rebaja	-
Anticipo Determinado	7.935,20
Rebaja por Decreto ejecutivo 210	-
Anticipo Reducido Ejercicio Fisco. Declarado	7.935,20
Crédito Tributario por anticipo	7.242,59
-Retenciones en la fuente	13.979,28
Credito Tributario años anteriores	-
Saldo a Favor	23.221,97

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22 - 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 2019 se encuentran las siguientes transacciones:

22.1 Saldos Cuentas por Cobrar

EMPRESA	VALOR
IMPORTADORA LARTIZCO CIA. LTDA	151.075,57
AUTOMOTORES EL CAMER S.A.	878,25
YHAMPAL DE COMERCIO	42.085,83
GESTIRENT SA	17.600,00
LURAP DE COMERCIO	14.849,48
TOTAL	236.489,13

Las transacciones de financiamiento por cobrar no generan intereses ni mantienen fechas establecidas de cobro.

22.2 Saldos Cuentas por Pagar

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.	50,00
SANBLACENTER S.A.	17.701,00
SAYAM DE COMERCIO	30.800,00
EL CAMER CIA. LTDA.	15.426,83
LARTIZCO S.A.	235,80
TRINITY	894,80
CRISIG DE COMERCIO	52.030,00
TOTAL	157.128,23

- Transacciones de Financiamiento correspondientes a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago

22.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

En el periodo 2019 no existen transacciones de compras con las empresas relacionadas

LITOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

22.4 Transacciones que representaron ingresos (ventas)

En el período 2019 no existen transacciones de ventas reportadas por la empresa.

23.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los 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

Los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período 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

Por otro lado en el numeral 5 de la ley de Régimen Tributario Interno establece las excepciones de aplicación del Régimen de Precios de Transferencia cuando:

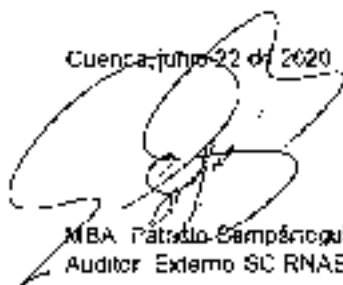
El contribuyente tenga un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables

El contribuyente no realice operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes

24 - REVELACIONES

- También cabe aclarar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2019 y el 22 de junio del 2020 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros

Cuenca, junio 22 de 2020



MBA Patricia Campañoqui B.
Auditor Externo SC RNAE No. 716