

RETRACO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

RETRACO (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 29 de julio de 2009.

La actividad económica principal de la compañía es la venta al por mayor de maquinaria y equipo agropecuarios: arados, esparidoras de estiércol, sembradoras, cosechadoras, trituradoras, máquinas de ordeñar, máquinas utilizadas en la avicultura y la apicultura, tractores utilizados en actividades agropecuarias y silvícolas, segadoras de césped de todo tipo. El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es en el cantón Guayaquil, Ciudadela Acuarela del Río Mz 1184 vía 22.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 06 de abril del 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. ADOPCION POR PRIMERA VEZ EN NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.p.dsc.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, RETRACO S.A. De acuerdo al cronograma por ser considerada una empresa PYMES deberá cerrar sus Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017 de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente a valor razonable, más los

RETRACO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales - están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo: medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el

RETRACO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está constituido como sigue:

	2015 (USD dólares)
Bancos	230.087,07
Total	<u>230.087,07</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	2016 (USD dólares)
Otras cuentas por cobrar	78.555,05
Otras cuentas por cobrar por garantía	203,46
Préstamo por cobrar empleados	<u>17.171,32</u>
	<u>95.929,83</u>

RETRACO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

6. IMPUESTO

Al 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros de retenciones de I.V.A además del I.V.A generado por las compras y servicios adquiridos por la compañía que se detallan a continuación:

	2016 (USD dólares)
Crédito Tributario por retenciones del I.V.A	
30% Iva retenido	136,79
70% Iva retenido	130,36
100% Iva retenido	175,75
Subtotal	442,90
I.V.A correspondientes a compras y servicios	
Iva compras	3.890,26
Subtotal	3.890,26
Total de impuesto a favor de la empresa	<u>4.333,16</u>

7. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo está constituida por los siguientes rubros

	2016 (USD dólares)
Mercadería disponible a la venta	458.650,26
Mercaderías en tránsito	<u>9.383,52</u>
Total de inventario	<u>468.041,78</u>

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Un movimiento de las cuentas de activo fijo, nato desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016 (USD dólares)
Costo u Valuación	233.395,66
Depreciación Acumulada	(53.559,74)
Total de propiedad planta y equipo	<u>169.835,92</u>
Clasificación	
Edificios	152.320,83
Muebles y Enseres	8.611,72
Equipos de Oficina	824,23
Equipos de Computación	730,73
Vehículo, Equipos de Transporte	7.948,01
Total de propiedad planta y equipo	<u>169.835,92</u>

9. OBLIGACIONES

Ai 31 de diciembre las obligaciones por pagar de corto y largo plazo se detallan en lo siguiente.

	2016 (USD dólares)
Cuentas por Pagar	
Proveedores locales	<u>42.586,97</u>
Subtotal	42.586,97
Otras Cuentas por pagar	
Otras cuentas por pagar	70.300,89
Préstamo accionista	541.382,82
Subtotal	611.683,71
Total de Obligaciones	<u>654.270,68</u>

RETRACO S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo adeudado, los beneficios sociales que son décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a favor del empleado

	2016 (USD dólares)
Beneficios Sociales	10.209,15
Total Obligaciones a Beneficio al trabajador	<u>10.209,15</u>

11. IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, está constituido como por \$3.864,58, el mismo que corresponde a las retenciones efectuadas en la fuente por las compras en el ejercicio económico, el impuesto al valor agregado correspondiente a las ventas y el impuesto a la renta sociedades.

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros:

	2016 (USD Dólares)
Capital Social	800,00
Reserva Legal	1.684,66
Utilidades Acumuladas de años anteriores	237.654,85
Utilidad del ejercicio 2016	61.480,65
Total de patrimonio	<u>307.620,16</u>

RETRACO S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****13. INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS**

La fuente de ingreso de la compañía es la venta al por mayor de maquinaria y equipo agropecuarios: arados, esparcadoras de estiércol, sembradoras, cosechadoras, trilladoras, máquinas de ordeña, máquinas utilizadas en la avicultura y la apicultura, tractores utilizados en actividades agropecuarias y silvícolas, segadoras de rásper de todo tipo además de extraordinarias como los ingresos por intereses financieros y otros.

	2016 (US\$ dólares)
Operacionales	
ventas de bienes	1,647,937,27
Devolución en venta	(30,704,05)
Descuento en venta	(289,470,53)
Transporte en venta	517,20
Subtotal	808,279,89
Nº Operacionales	
Intereses Bancarios	17,50
Otros ingresos	191,222,46
subtotal	191,239,96
 Total de ingresos	 999,519,85

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre los costos y gastos reportados en el Estado de Resultado fueron como sigue:

	2016 (US\$ Dólares)
Gastos Administrativos	241.746,81
Gastos de Ventas	41.112,09
Gastos Financieros	4.149,59
Costos de Venta	651.030,61
Total Costos y Gastos	938.039,10

RETRACO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo adeudado, los sueldos, horas extras, bonificaciones y multa laboral del área administrativa

	2016 (US Dólares)
Gastos Administrativos	
Sueldos y Salarios	48.282,44
Horas Extras	8.111,52
Bonificaciones	19.046,61
Otros ingresos no aportados	8.659,22
	<u>84.099,79</u>

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo adeudado, el aporte patronal, fondo de reserva, provisiones tanto del área administrativa como del área de ventas a beneficio del empleado

	2016 (US Dólares)
Gastos Administrativos	
Aporte Patronal	(450,14)
Fondo de Reserva	2.669,12
Transporte	4.090,62
Utilidad de Trabajadores	14.638,93
Capacitación del Personal	10.517,14
Uniforme	30,34
Indemnización y desahucio	7.299,59
Comedor y refrigerio	9.834,10
Contribución Solidaria por UF	2.485,05
Subtotal	<u>51.114,75</u>
Gastos de Venta	
Aporte Patronal	(4.803,03)
Subtotal	<u>(4.803,03)</u>
Total	46.311,72

RETRACO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

....

Al 31 de diciembre del 2016 se detallan otros gastos que se incurrieron en el área administrativa como: gastos de viaje, gastos de transporte y gastos de movilización y contribuciones y suscripciones

	2016 (L.S. Dólares)
Gastos de Viaje y atención	3.191,28
Gastos de Transporte y Movilización	33,49
Contribución y Suscripciones	<u>745,71</u>
Total	<u>3.970,48</u>

Al 31 de diciembre del 2016 se detallan lo adeudado, los gastos por honorarios incurridos tanto en el área administrativa como en el área de ventas:

	2016 (L.S. Dólares)
Gastos Administrativos	
Servicios de Contabilidad	600,00
Servicio de Guardería	1.626,55
Subtotal	<u>2.226,55</u>
Gastos de Ventas	
Comisión a Tercero	25.725,12
Servicios Prestados	2.146,25
Subtotal	<u>27.871,37</u>
Total	30.098,52

RETRACO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre del 2016 se detallan los diversos gastos incurridos, como servicios básicos, suministros de oficina, entre otros del área administrativa como en el área de ventas:

	2016 (US Dólares)
Gastos Administrativos	
Energía Eléctrica	2.812,25
Agua Potable	213,17
Plan. Empresarial	(1.638,40)
Parqueos	1,00
Suministros de Oficina	952,39
Suministros de Aseo	206,65
Gastos Bancarios	1.799,56
Gastos Varios	6.315,69
Agasajo	(221,83)
Combustible	955,12
Otros Servicios	11.302,68
Matriculación Vehículo	23,56
Gasto no deducible	14.651,90
Gasto por baja de inventario	8.137,60
Subtotal	<u>55.511,34</u>
Gastos de Venta	
Seguros Generales	1.463,08
Internet	52,41
Otros Servicios	2.778,40
Publicidad y Propaganda	13.617,30
Subtotal	<u>17.923,19</u>
Total	73.434,53

RETRACO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre de 2016 se detallan los gastos legales y notariales incurridos, como trámites y licencias, impuestos y patentes municipales, en el área administrativa como en el área de ventas:

	2016 (US Dólares)
Gastos Administrativos	
Trámites y Licencias	105,00
Impuestos Municipales 1,5%	1.131,21
IVA que se carga al gasto	11.068,03
Patentes municipales	272,20
Gastos legales y Notariales	474,30
Impuesto a la Renta	21.473,28
Subtotal	<u>36.544,12</u>
Gastos de Venta	
Tasa recolección basura	120,06
Subtotal	<u>120,06</u>
Total	36.664,38

Al 31 de diciembre del 2016 se detallan los gastos de reparación y mantenimiento incurridos, tanto en el área administrativa como en el área de ventas:

	2016 (US Dólares)
Reparación y Mantenimiento	6.490,69
Reparación y Manten. F&M	346,24
Reparación y Manten. DF	874,56
Total	<u>7.711,48</u>

RETRACO S.A.
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre del 2016 se detallan los gastos de depreciaciones de activos incurridos, activos que se componen por muebles y enseres y equipo de computación:

	2016 (US Dólares)
Muebles y Enseres	280,00
Equipo de Computación	288,00
Total	<u>568,00</u>

Al 31 de diciembre del 2016 se detallan los gastos financieros incurridos, el cual se compone por interés y comisiones además del impuesto a la salida de divisas:

	2016 (US Dólares)
Intereses	
Intereses Bancarios	0,24
Subtotal	<u>0,24</u>
Comisiones y Gastos	
Comisiones a entidades financieras	72,14
Gastos Bancarios	58,28
Impuesto Salida de Divisas	4.019,03
Subtotal	<u>4.149,45</u>
Total	4.149,69