

**RETAILTABLEROS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**En dólares**

### **Información Corporativa**

RETAILTABLEROS es una compañía legalmente constituida en el Ecuador según Escritura pública inscrita en el registro mercantil de Quito en el número 1963, su objeto social principal es la Comercialización de Productos de madera y productos complementarios a estos.

El domicilio de la compañía es en la ciudad Quito, parroquia de Tumbaco avenida interoceánica 2895 y Eloy Alfaro.

Dada la situación patrimonial en los presentes estados financieros, cabe mencionar que MASISA S.A seguirá apoyando financieramente a Retailtableros S.A para todas sus operaciones relacionadas al negocio de la compañía.

Con fecha 12 de diciembre de 2016, la junta general de accionistas aprobó la disolución anticipada y liquidación de la compañía, y aplicar para el efecto el trámite abreviado de disolución voluntaria, liquidación y solicitud de cancelación, contenido en el Reglamento de Disolución y Reactivación de Compañías. Así mismo, autorizan al Gerente General para que otorgue la respectiva escritura pública de disolución, que incluya en ella una declaración juramentada en la que afirme que la Compañía no mantiene obligaciones pendientes en ninguna persona o institución, ni pública ni privada y que solicite a la Superintendencia de Compañía Valores y Seguros, la cancelación de la inscripción de la compañía en el Registro Mercantil. A su vez los accionistas aprueban por unanimidad, la designación de Edgar Gustavo Escobar Gonzabay como Liquidador Principal y de Maria Andrea Navarrete Zambrano como Liquidadora suplente de la compañía.

Los Estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados y autorizados por la junta de accionistas el 06 de junio 2019.

### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de Retailtableros S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### **Políticas Contables**

#### **A. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

## B. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general de los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o está permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

## C. Moneda funcional y de presentación

Los Estados financieros de RETAILTABLEROS son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

## D. Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda extranjera son inicialmente registrados al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial a la fecha del balance general, registrándose las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el estado de resultados.

## E. Instrumentos financieros

Los activos financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial a la fecha del balance general, registrándose las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el estado de resultados.

## F. Propiedad planta y equipo

Los ítems de propiedad planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición a costo de producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa. Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado.

**Depreciación.-** la depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre la vida útil de cada parte de un ítem de propiedad planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes.

| <b>Propiedad planta y equipos</b> | <b>Porcentaje de depreciación</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Equipo de computación</b>      | 20%                               |
| <b>Vehículo</b>                   | 20%                               |
| <b>Muebles y enseres</b>          | 10%                               |
| <b>Maquinaria y equipos</b>       | 10%                               |
| <b>Edificios</b>                  | 2.5%                              |

**Deterioro de activos.-** El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del

activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos estimados del uso continuo de un activo, o si n es posible, para la unidad generadora de efectivo.

#### **G. Propiedades de inversión**

RETAILTABLEROS reconoce como propiedades de inversión los valores netos de los terrenos edificios y otros construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, o bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado. Estos activos no están afectos a las actividades del RETAILTABLEROS y no están destinados para uso propio.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente por su costo de adquisición, que incluye el precio de adquisición o costo de producción más los gastos incurridos directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y la provisión por deterioro del valor acumulado.

#### **H. Arrendamientos de activos**

La clasificación del arrendamiento de activos depende se RETAILTABLEROS asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo arrendado. Posterior al reconocimiento inicial, el activo es medido a un monto igual al menor entre su valor razonable y valor presente de los cargos mínimos de arrendamiento. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo a las políticas contables para esos activos.

#### **I. Existencias**

Las existencias, comprenden sustancialmente el inventario de materiales. El costo de las existencias excluye los gastos de financiamiento y las diferencias de cambio. El costo de existencias se afecta a resultados conforme se consumen.

#### **J. Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando Retailtableros provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de aceptar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

#### **K. Provisiones**

Retailtableros distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa sugeridas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos ( beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y

- Pasivos contingentes: obligaciones posibles sugeridas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa u obligaciones presentes sugeridas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37.

#### **L. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

#### **M. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes se registran en el momento en que los riesgos y beneficios inherentes de la propiedad han sido transferidos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerados el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por dividendos procedentes de inversiones se reconocen cuando los derechos de los accionistas a recibir el pago han sido establecidos

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.

#### **N. Cuentas incobrables**

Anualmente se realiza una provisión del 10% del total de la cartera vencida por más de 90 días.

#### **O. Impuesto a la renta**

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el minuto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuesto diferidos se medirán a las tasas

impositivas que se espera aplicar al periodo cuando el activo se realiza o se liquida, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

#### **P. Utilidad por acción**

La utilidad básica por acción será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio, por el número de acciones.

#### **Q. Efectivo y equivalente efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

#### **R. Utilidades**

La junta de accionistas es la que decide el destino de las utilidades de la compañía Retailtableros S.A.

### **Cambios Contables**

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016, no existen cambios contables que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

### **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

La composición de los deudores corrientes y no corrientes es el siguiente:

| <b>Conceptos</b>               | <b>Saldos al 31 de diciembre 2017</b> |                  | <b>Saldos al 31 de diciembre 2016</b> |                     |
|--------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------|
|                                | <b>Corriente</b>                      | <b>Corriente</b> | <b>Corriente</b>                      | <b>No corriente</b> |
| <b>CxC cliente (1)</b>         | 0.00                                  | 0.00             | 0.00                                  | 0.00                |
| <b>CxC relacionadas</b>        | 0.00                                  | 0.00             | 0.00                                  | 0.00                |
| <b>Cheques protestados</b>     | 0.00                                  | 0.00             | 0.00                                  | 0.00                |
| <b>Impuestos por recuperar</b> | 0.00                                  | 0.00             | 0.00                                  | 0.00                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>         |

(1) La cartera de clientes se presenta neta de su deterioro.

### **Propiedad, planta y equipo**

Las partidas que integran este rubro y su correspondiente depreciación acumulada son los siguientes:

| Concepto de propiedad planta y equipo | Costo histórico | Depreciación acumulada | Valor residual |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
| Muebles y enseres                     | 0.00            | 0.00                   | 0.00           |
| Maquinarias e instalaciones           | 0.00            | 0.00                   | 0.00           |
| Equipos de computación y software     | 0.00            | 0.00                   | 0.00           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>    |

## Efectivo y equivalente al efectivo

La compañía tiene como equivalente de efectivo \$ 11.30.

## Cuentas y documentos por pagar

El detalle de esta partida es la siguiente:

| Conceptos                | Cuentas por pagar corrientes |
|--------------------------|------------------------------|
| Proveedores nacionales   | 0.00                         |
| Proveedores del exterior | 0.00                         |
| CxP relacionadas         | 0.00                         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>0.00</b>                  |

## Resultados

La compañía producto de las actividades del año 2016 tuvo una pérdida de \$ 129.949.89.

## Patrimonio

Número de acciones:

| Serie              | Número de acciones | Número de acciones pagadas | Números de acciones con derecho a voto |
|--------------------|--------------------|----------------------------|--|
| <b>Serie única</b> | 622.462.00         | 622.462.00                 | 622.462.00                             |

Capital:

| Serie              | Capital suscrito | Capital pagado |
|--------------------|------------------|----------------|
| <b>Serie única</b> | 622.462.00       | 622.462.00     |

## Contingencias y restricciones

La compañía no mantiene garantías entregadas ni tampoco tiene juicios.

## Medio ambiente

La compañía no ha realizado actividades que pudieran afectar en forma directa o indirecta el medio ambiente.