

## RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.** identificada con número de RUC 1792017823001, fue constituida mediante escritura pública el 03 de enero de 2006, con un plazo de duración social de 100 años.

Su objeto social consiste en realizar toda clase de actividades comerciales, especialmente aquellas relacionadas con la actividad automotriz y vehicular, tanto a nivel nacional como internacional, venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos). incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas. Durante el año 2019, la principal actividad fue la importación y comercialización de chasises y buses.

El capital suscrito es de USD \$ 400 compuesto de la siguiente manera:

- *(Expresado en dólares)*

Socio	Nacionalidad	Capital	%
Iñiguez Mendoza Edgar Fernando	Ecuatoriano	240	60%
Iñiguez Sánchez Natasha Elizabeth	Ecuatoriano	80	20%
Sánchez González Marlene Elizabeth	Ecuatoriano	80	20%
<b>Total</b>		<b>400</b>	<b>100%</b>

Su oficina está ubicada en la Calle 6 de Diciembre entre Eloy Alfaro y Bélgica en el Edificio Liberty Plaza.

En la actualidad sus administradores son los que se detallan a continuación:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo
Iñiguez Mendoza Edgar Fernando	Ecuatoriano	Gerente General	08/01/2016	5
Sánchez González Marlene Elizabeth	Ecuatoriano	Presidente	20/04/2009	5

#### NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Continuación.../**

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

#### **NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### **NOTA 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF**

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las NIIF's para PYMES y con las políticas contables definidas por la Empresa.

#### **NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF's para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

##### **5.1 Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el Método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** **Continuación.../**

##### **5.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldo en caja, bancos e inversiones temporales (hasta 90 días), altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

##### **5.3 Cuentas y documentos por cobrar:**

Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas irrecuperables.

Política de castigo: La Compañía castiga un activo financiero cuando existe información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no existe una perspectiva realista de recupero, por ejemplo, cuando la contraparte ha sido puesta en liquidación o ha entrado en procedimientos de bancarrota, o en el caso de cuentas comerciales por cobrar, cuando los importes han estado morosos por varios años, lo primero que ocurra primero.

Los activos financieros castigados podrían todavía estar sujetos a actividades de cumplimiento bajo los procedimientos de recupero de la Compañía, teniendo en consideración asesoría legal cuando fuera apropiado. Cualquier recupero realizado se reconoce en resultados.

##### **5.4 Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por Impuesto a la Renta, IVA, y Crédito Tributario de los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos que no pueden ser recuperados, se registran como gastos en el estado de resultados integrales, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas.

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

**5.5.1 Medición inicial.** - Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido de conformidad con la NIC 16, se medirá por su costo histórico o de adquisición, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** **Continuación.../**

Los activos fijos se reconocen cuando reúnen las siguientes condiciones: 1) se espera recibir beneficios futuros, 2) su vida útil debe ser de más de un periodo, 3). son utilizados para propósito administrativo o suministro de bienes y servicios.

**5.5.2 Retiro o venta de propiedades y equipo.** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocida en resultados.

**5.5.3 Vidas útiles / depreciación acumulada.** - Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

<u>Detalle del Activo</u>	<u>Vida útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Muebles de Oficina	10	10,00%
Edificio	20	5,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Instalaciones	10	10.00%

Los valores residuales deberán ser revisados anualmente y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros.

#### **5.6 Cuentas por pagar**

Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, y otras cuentas por pagar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. EL gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

---

#### **NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../**

##### **5.7 Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIIF 15, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

##### **5.8 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

##### **5.9 Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar confiabilidad el importe de la obligación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** **Continuación.../**

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

#### **5.10 Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias**

##### **5.10.1 Impuestos Diferidos**

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

##### **5.10.2 Impuesto a la renta corriente**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** **Continuación.../**

##### **5.11 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de que estos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicio de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

#### **NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El resumen del Efectivo y Equivalentes es el siguiente:

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja		-	481
Bancos	(i)	159.466	135.174
<b>Total</b>		<b>159.466</b>	<b>135.655</b>

(i) Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas bancarias en las siguientes instituciones:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Banco Produbanco	2.043	115.274
Banco Terrabank	12.562	1.843
Banco General Rumiñahui	135.203	17.057
Banco de Loja	391	1.000
Banco Pichincha	9.267	-
<b>Total</b>	<b>159.466</b>	<b>135.174</b>

**NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El resumen de cuentas comerciales es como sigue:

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Clientes	(i)	139.775	406
		<b>139.775</b>	<b>406</b>

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación.../**

(i) A continuación, se detallan los principales Clientes al 31 de diciembre del 2019:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
Compañía Cuencana de Transporte Urbano	95.405
Nuevo Transporte Novotrans	9.874
Recalde Gallegos Eduardo	4.000
Compañía de Transporte Urbano Tomebamba	12.996
Yépez Almeida Iván	17.500
	<u>139.775</u>

Un análisis de antigüedad de cuentas por cobrar se muestra a continuación:

	<u>Corriente</u>	<u>De 61 a 90</u> <u>días</u>	<u>De 91 a 180</u> <u>días</u>	<u>Total</u>
Clientes Locales	9.874	95.405	34.496	139.775

**NOTA 9. INVENTARIOS**

La composición de impuestos corrientes se detalla a continuación:

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios	(i)	204.515	17.595
Inventarios en tránsito		11.191	90.864
<b>Total</b>		<u>215.706</u>	<u>108.459</u>

*(Espacio en Blanco)*

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 9. INVENTARIOS Continuación...**

- (i) A continuación, el movimiento de los inventarios

	<u>Inventario tableros</u>	<u>Inventario Buses</u>	<u>Inventario de Repuestos</u>	<u>Total</u>
Saldo Inicial	2.979	-	14.616	17.595
(+) Compra	-	5.092.539	36.764	5.129.303
(-) Ventas	-	(4.891.003)	(51.380)	(4.942.383)
<b>Saldo Final</b>	<b>2.979</b>	<b>201.536</b>	<b>-</b>	<b>204.515</b>

**NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de impuestos corrientes se detalla a continuación:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario de IVA	26.290	2.265
Anticipo Impuesto a la Renta (i)	7.279	3.804
Impuesto a la renta retenido (i)	11.501	17
Notas de crédito desmaterializadas (ii)	18.656	-
<b>Total</b>	<b>63.726</b>	<b>6.086</b>

- (i) Ver Nota 23. Conciliación Tributaria.
- (ii) Corresponde a compensaciones de Impuesto a la Renta de años anteriores.

*(Espacio en Blanco)*

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo se detalla a continuación:

	<u>Edificios</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Muebles de oficina</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	492.094	3.185	22.718	395	52.623	571.015
(+) Adiciones	-	-	2.804	-	-	2.804
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>492.094</b>	<b>3.185</b>	<b>25.522</b>	<b>395</b>	<b>52.623</b>	<b>573.819</b>
<b><u>Depreciación acumulada</u></b>						
Saldo inicial	-	(72)	(1.505)	(395)	(19.412)	(21.383)
Depreciación del Período	(24.605)	(318)	(2.408)	-	(10.525)	(37.856)
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>(24.605)</b>	<b>(390)</b>	<b>(3.913)</b>	<b>(395)</b>	<b>(29.937)</b>	<b>(59.239)</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>467.489</b>	<b>2.794</b>	<b>21.609</b>	<b>-</b>	<b>22.686</b>	<b>514.580</b>

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de los Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar se muestra a continuación:

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anticipo proveedores	(i)	227.620	1.386.117
Otras cuentas por cobrar	(ii)	23.634	-
<b>Total</b>		<b>251.254</b>	<b>1.386.117</b>

- (i) Corresponde a anticipos entregados a la Compañía Comil proveedora en Brasil, por la compra de 3 buses de turismo.
- (ii) Corresponde principalmente a garantías entregados a la SENAE por la importación de los buses.

**NOTA 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La composición de la cuenta se muestra a continuación:

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>Activos fijos</u></b>			
Edificios		492.094	492.094
Instalaciones		3.185	3.185
Muebles y Enseres		25.522	22.718
Equipo de Computación		395	395
Vehículos		52.623	52.623
<b>Total</b>		<b>573.819</b>	<b>571.015</b>
<b><u>Depreciaciones</u></b>			
Edificios		(24.605)	-
Instalaciones		(390)	(72)
Muebles y Enseres		(3.913)	(1.505)
Equipo de Computación		(395)	(395)
Vehículos		(29.937)	(19.412)
<b>Total</b>		<b>(59.239)</b>	<b>(21.383)</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>514.580</b>	<b>549.632</b>

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Proveedores locales	918	96.255
	<b>918</b>	<b>96.255</b>

**NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES**

La composición de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Iva por pagar	11.078	8.238
Impuesto a la Renta	(i) 69.838	36.675
	<b>80.916</b>	<b>44.913</b>

(i) Ver Nota 23. Conciliación Tributaria.

**NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES**

La composición de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Sueldos por pagar	76.385	3.793
IESS por pagar	10.129	3.494
Beneficios sociales por pagar	2.231	322
Participación trabajadores 15%	40.599	26.201
	<b>129.344</b>	<b>33.810</b>

*(Espacio en Blanco)*



## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

---

#### **NOTA 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Continuación.../**

- (i) Un detalle de la cuenta es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2019</b>
Aerotaxi	251.427
Cifa	37.657
Express S.	21.129
Flota Imbabura	137.927
Turismo Oriental	158.513
Otros	6.094
	<b>612.747</b>

#### **NOTA 18. PATRIMONIO**

##### ***18.1 Capital***

El capital es de USD \$ 400 y está compuesto por 400 participaciones cada una, con un valor nominal de USD\$ 1,00.

##### ***18.2 Reservas***

###### ***a) Reserva Legal***

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe destinar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalización o utilizada para absorber pérdidas.

##### ***18.3 Resultados Acumulados***

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación del Directorio y cumpliendo normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras las pérdidas se mantienen en resultados acumulados.

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

---

**NOTA 19. VENTAS**

La composición es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Venta de bienes	5.508.466	16.596
Venta de servicios	72.273	597.815
<b>Total</b>	<b>5.580.739</b>	<b>614.411</b>

**NOTA 20. COSTOS DE VENTA**

El resumen de la cuenta es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costo Reembolso gastos Con IVA	2.562	308.744
Costo Reembolso de gastos Sin IVA	-	70.992
Costo de Ventas Repuestos	42.827	11.445
Costo de buses completos	4.899.555	-
<b>Total</b>	<b>4.944.945</b>	<b>391.182</b>

*(Espacio en Blanco)*

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES**

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de personal	(i)	94.468	23.317
Honorarios profesionales		19.852	1.174
Arriendo		7.200	4.826
Combustibles y lubricantes		1.477	416
Comisiones		80.003	15.000
Depreciación, amortización y deterioro		37.856	11.848
Gastos de gestión		1.090	889
Impuestos, contribuciones y otros		11.998	5.719
Mantenimiento y reparación		24.078	24.669
Movilización		11.165	6.289
Publicidad		5.358	1.660
Servicios básicos		2.032	541
Otros		1.776	2.859
<b>Total</b>		<b>298.353</b>	<b>99.208</b>

(i) El detalle de Gastos Personales se presenta a continuación:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sueldos y Salarios	59.952	14.720
Beneficios sociales	8.533	2.880
Aporte Patronal	17.004	3.253
Fondos de Reserva	8.979	2.465
<b>Total</b>	<b>94.468</b>	<b>23.317</b>

*(Espacio en Blanco)*

**RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

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

**NOTA 22. INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES**

La composición de la cuenta se detalla a continuación

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>Ingresos Financieros y otros</u></b>		
Reembolso de gastos	-	70.992
Otros ingresos	8	975
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>71.967</b>
<b><u>Gastos Financieros y otros</u></b>		
Interés y comisión bancaria (i)	17.500	3.082
Gastos no deducibles	49.286	18.235
<b>Total</b>	<b>66.786</b>	<b>21.317</b>

**NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

El impuesto a la Renta por pagar fue determinado como se muestra a continuación:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2019</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO</b>	<b>270.663</b>
(-) Participación a Trabajadores	40.599
(+) Gastos no deducibles locales	49.286
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>279.350</b>
Impuesto a la Renta Causado	69.838
<b>Total Impuesto a la Renta</b>	<b>209.513</b>

**CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL  
CONTRIBUYENTE:**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO NETO DEL ANTICIPO	69.838
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	(7.279)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(11.501)
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>51.058</b>

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 24. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

##### **Marco de Administración de Riesgos**

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

##### **Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros; en el año 2019 el índice de liquidez fue de 0,90; lo cual indica que la Compañía tiene la capacidad para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de sus recursos corrientes.

## **RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **NOTA 24. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO Continuación.../**

Los resultados son los siguientes:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Índice de Liquidez	0.90	0.81

Los vencimientos de sus activos y pasivos financieros fueron detallados en cada nota a los estados financieros adjuntos.

#### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales. La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo y sus equivalentes	159.466	135.655
Cuentas por cobrar	139.775	406

#### **Riesgo de capital**

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pasivos Totales / Patrimonio	3,07	11,88
Pasivos Totales / Activos Totales	0,75	0,92

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un alto nivel de pasivos, puesto que, al 31 de diciembre de 2019, el 75% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

## RETARDADORES, REPUESTOS Y VEHICULOS RETARDER CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

#### NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

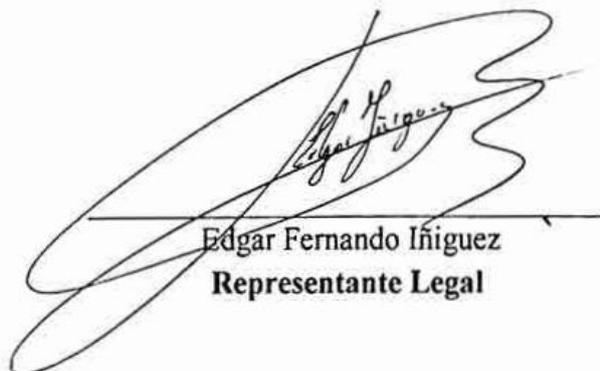
A fin de controlar la pandemia mundial del Coronavirus, a partir del 10 de marzo del 2020, el Gobierno Nacional emitió algunos Decretos Ejecutivos para controlar y disminuir la movilidad humana en el territorio ecuatoriano y evitar el contagio masivo del virus; dichas medidas incluyeron la declaratoria del estado de excepción por calamidad pública, toques de queda, suspensión de clases en todos los niveles, la limitación del derecho a la libertad de tránsito en el Ecuador, suspensión del trabajo presencial, restricción de vuelos nacionales e internacionales, de circulación del transporte interprovincial y de automóviles privados, cierre de restaurantes, cadenas rápidas de alimentos, cancelación de eventos públicos y privados masivos, etc..

Estos factores han generado una contracción importante en el desarrollo normal de las actividades comerciales, productivas, económicas del país y de la Compañía, ocasionando que sus actividades sean cerradas o limitadas, cuyos efectos, al momento, no ha sido posible cuantificar; sin embargo, es posible que tenga repercusión en los estados financieros futuros de la compañía.

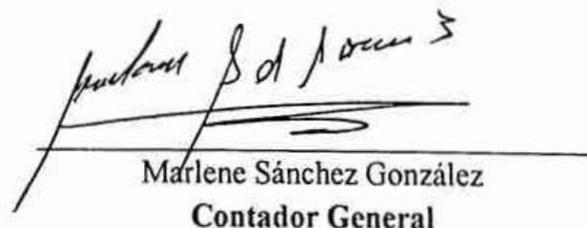
Uno de los principales aspectos negativos que ha producido es la paralización completa de las actividades del transporte, en consideración que su principal proveedor se encuentra en Brasil, quien también ha tenido problemas en su producción y despacho en forma normal, atrasando su nacionalización, entrega y cobranza al cliente local. Adicionalmente, se han suspendido o caído nuevos negocios con compañías de transporte.

#### NOTA 26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



Edgar Fernando Iñiguez  
Representante Legal



Marlene Sánchez González  
Contador General