

RAPITRADE S.A.

RUC: 0993186333001 EXPEDIENTE: 313390

RAPITRADE S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados
al 31 de diciembre de 2019

INDICE

Páginas No.

• Estado de Situación Financiera - Comparativo	3
• Estado de Resultados – Comparativo	4
• Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo	5
• Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo	6
• Notas Explicativas a los Estados Financieros	7-11

RAPITRADE S.A.

RUC: 0993186333001 EXPEDIENTE: 313390

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares de E.U.A)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	2019
Caja y Bancos	1	11,576
Inversiones		0
Documentos y cuentas por Cobrar		0
Inventarios		100,453
Otros Activos Corrientes		13,991
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		126,020
Otros Activos		0
Otros Activos Largo Plazo		0
TOTAL ACTIVOS		126,020
<u>PASIVOS</u>		
Cuentas por Pagar		2,988
Obligaciones con Inst. Financieras		0
Otros Pasivos		118,521
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		121,509
Deudas a Largo Plazo		0
Cuentas por Pagar Largo Plazo		0
Pasivos Anticipados		0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0
TOTAL PASIVOS		121,509
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital	6	800
Aportes Futura Capitalización		0
Reserva Legal		0
Reserva de Capital		0
Resultados Acumulados		0
Utilidad Neta		3,711
TOTAL PATRIMONIO		4,511
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		126,020

RAPITRADE S.A.

RUC: 0993186333001 EXPEDIENTE: 313390

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares de E.U.A)

<u>INGRESOS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
Bienes		66,775
Otros Ingresos		0
Costo de ventas		(61,046)
Utilidad bruta en Ventas		5,729

GASTOS:

Del Personal	0
De Administración	0
Financieros	0
Depreciaciones	0
Otros Gastos	781
Total Gastos	781

**Utilidad Antes de
Participación a
Trabajadores e Impuesto
a la Renta**

4,948

Deducciones	1,237
Reserva Legal	0
Utilidad Neta	3,711

RAPITRADE S.A.

RUC: 0993186333001 EXPEDIENTE: 313390

RAPITRADE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital	Aportes Fut.	Reserva	Otras	Resultados	Perdidas	Utilidad del	
CONCEPTO - DETALLE	Social	Aumento Cap.	Legal	Reservas	Acumulados	Acumuladas	Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	0	0	0	0	0	0	800
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Neta	0	0	0	0	0	0	3,711	3,711
Apropiación	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800	0	0	0	0	0	3,711	4,511

RAPITRADE S.A.

RUC: 0993186333001 EXPEDIENTE: 313390

RAPITRADE S.A.

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. dólares)

	NIIF
	<u>2019</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:	
Efectivo Recibido de Clientes	52,783
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-42,318
Otros ingresos (gastos), neto	-311
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	10,776
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adiciones de Activo fijo, neta	0
Adiciones de Otros Activos Largo Plazo	0
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	0
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Inversiones a largo plazo	0
Obligaciones Bancarias	0
Pago de dividendos	0
Otras Salidas	800
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	800
Aumento neto de efectivo	11,576
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	11,576

RAPITRADE S.A.

RUC: 0993186333001 EXPEDIENTE: 313390

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS CON EL EFECTIVO NETO

PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. dólares)

**Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación**

	NIIF
	<u>2019</u>
Utilidad Neta	3,711
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
Depreciación	0
Participación Trabajadores	0
Impuesto a la Renta	1,237
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	-
Imp Diferido	-
Provisión Cuentas Incobrables	-
Total Partidas Conciliatorias	<u>1,237</u>
Cambios en activos y pasivos:	
Aumento en Cuentas por Cobrar	-800
Aumento en Otros Activos Corrientes	-13,191
Aumento (disminución) en Inventarios	-100,453
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	120,272
Disminución en gastos acumulados por pagar	0
Total cambios en activos y pasivos	<u>5,828</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>10,776</u></u>

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

(Expresado en dólares de E.U.A.)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Información General

RAPITRADE S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica INTERMEDIARIOS DEL COMERCIO DE PRODUCTOS DIVERSOS.

Fue constituida el 19 de marzo de 2019.

2.- Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para la emisión de los primeros estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2019.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2019 fueron presentados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

2.1.1. Cambios en políticas Contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 ero de Enero del 2019 que se espere que tenga un efecto significativo sobre la entidad. La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

2.2 Información Financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al efectivo incluyen el efectivo en caja. Los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios, en el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.4 Documentos y Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar de deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.5 Inventarios

Los inventarios se valoraran a su costo a su valor neto razonable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.6 Propiedad Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de propiedad, plata y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación.

Edificios 20 años Maquinarias y Equipos 10 años Muebles y Enseres 10 años herramientas 10 años, Vehículo 5 años, Equipo de computación 3 años.

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que incurran.

2.7 Documentos y Cuentas por Pagar

Los documentos y cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.8 Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9 Reconocimientos de Ingresos

Los Ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios vencidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los Ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación: La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.1. Estimaciones y juicios contables importantes

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualaran a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros.

4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

CUENTAS	2019	2018
Caja	11,576	0
Bancos		

5. Propiedades, Planta y Equipo

La empresa recién se constituyó en el periodo informado por lo tanto aún no tiene activos fijos.

6. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.00). La participación accionaria se detalla a continuación.

- Luis Alberto Salvador Alban 400 acciones
- Mónica Faour Chedraui 400 acciones

El capital suscrito y/o asignado asciende a la suma de ochocientos dólares de los estados unidos de Norteamérica (\$800.00) el mismo que, se encuentra pagado en un 100%.

7. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre y el 17 de julio de 2020, fecha en la que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero, contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

Atentamente,



Luis Alberto Salvador
Gerente General