

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Estados Financieros Consolidados

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	8

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Balance de Situación Financiera

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

CAJA BANCOS		35.433,30
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 3)	55.528,19
PRESTAMO Y ANTICIPO A EMPLEADOS	(Nota 3)	1.039,91
INVENTARIOS	(Nota 4)	749.000,07
CREDITO TRIBUTARIO IVA		74.011,64
RENTAS DEBITOS	(Nota 5)	1.959,81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		916.972,92

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

(Nota 6)

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
Equipos de Computación		4.500,04
Maquinarias y Equipos		1.943,69
TOTAL ACTIVO FIJO		6.443,73
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
DEPRECIACIONES		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		6.443,73

TOTAL ACTIVOS

923.416,65


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Balance de Situación Financiera

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	(Nota 7)	405.330,25
PASIVOS ACUMULADOS	(Nota 8)	1.519,42
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(Nota 9)	883.53
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		407.733,20

TOTAL PASIVOS

407.733,20

PATRIMONIO

(Nota 10)

CAPITAL	1000,00
RESULTADOS	600.000,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio	(85.316,,55)
TOTAL PATRIMONIO	515.683,45

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS

923.416,65


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A.
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Estado de Resultados Integral

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

INGRESOS POR VENTAS

INGRESOS POR VTAS

311.161,48

OTROS INGRESOS

TOTAL INGRESOS

311.161,48

COSTOS DE VTAS

(208.016,65)

PERDIDA BRUTA

103.144,83

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION

(185.221,09)

TOTAL GASTOS

(82.076,26)

OPERACIONALES

DEPRECIACIONES

GTOS DEPRECIACIONES

OTROS EGRESOS

(3.240,29)

PERDIDA DEL EJERCICIO

(85.316,55)


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

	Capital Social	Reserva		Superávit del Ejercicio
		Legal	Capital	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017				
Resultados acumul. Aplicación NIIF				
Aporte fut. Capitaliz.				
Reserva legal 2018				
Pérdida Neta, 2017				
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	\$ 1.000,00		\$ 600.000,00	
Utilidad Neta, 2018				\$ (85.316,55)


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	255.633,29
(menos) Efectivo pagado por:	(813.716,35)

Efectivo neto utilizado en actividades de operación (558.083,06)

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Disminución Compra de propiedades, planta y equipos	(6.443,73)
---	------------

Efectivo neto usado por actividades de inversión (6.443,73)

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento

Aumento Préstamo accionistas	599.960,09
------------------------------	------------

Efectivo neto proveniente de actividades de financiación 599.960,09

Disminucion neto en caja y bancos	35.433,30
-----------------------------------	-----------

Caja y bancos al principio del año

Caja y bancos al final del año 35.433,30

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

31 de diciembre
2018
(En Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de

Actividades de operación:

PERDIDA del Ejercicio US \$ (85.316,55)

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones

Aumento Activos diferidos	0,00
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	(55.528,19)
Aumento Crédito tributario	(75.971,45)
Disminución en inventarios	(749.000,07)
Impuesto a la renta y participación trabaj.	0,00
Disminución pagos a proveedores	407.733,20
Aumento pasivos acumulados	0,00
Aumento del 15% Participación trabaj.	0,00

(472.766,51)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación

(558.083,06)

=====


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2018

1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la importación y venta al por mayor de repuestos para vehículos.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 30 de Noviembre del 2018 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina está ubicada en Cdla. Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana Edif. Las Cámaras.

La información presentada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2018 la empresa mantuvo 3 empleados para desarrollar su actividad y poder cumplir con los objetivos.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de **RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 25 de Febrero de 2019, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2018.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.**, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2018

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Inventarios AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, son establecidos a su valor neto realizable, el que sea menor. Los inventarios son valorizados al costo promedio de adquisición. Mediante identificación específica de las partidas.

Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementada por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1. Método de depreciación y vidas útiles.

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.6.2. Retiro o venta de propiedades, y equipo

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos 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 haber alguna.

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2018

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas 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 en la revaluación.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito es un promedio de 60 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes.

2.9. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.9.1. Impuestos corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad tributaria gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad financiera, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se pondría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2.9.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto y ser incluidos en el resultado excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2018

2.10. Beneficios a empleados

2.10.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el método del devengado.

2.12. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.13. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiero, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.14. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.14.1. Pasivos financieros

Los instrumentos se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Otras cuentas por cobrar	55.528,19
Préstamos y Anticipos a empleados	1.039,91

	\$ 56.568,10
	=====

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2018

Los valores entregados a Otras Cuentas por Cobrar por un monto de \$ 55.528,10 a tres y seis meses plazos no generan intereses.

Cuentas por cobrar a préstamos y anticipo a empleados por un valor de \$1.039,91 representan préstamos con plazo de hasta 10 meses y sin interés.

4. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

Nota 4

MERCADERIA

Inventarios	749.000,07
	749.000,07

Se cuenta con Inventarios en bodega que corresponden a \$ 749.000,07

5. Rentas y Débitos

Nota 5

Crédito Tributario Iva	74.011,64
Retención en la Fuente	1.959,81
	75.971,45

Nota 6.

6. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 se detallan de la siguiente manera:

Nota 6

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	Saldo inicial	Adiciones	Transferencia	Saldo Final
Equipos de Computación	4.500,04			4.500,04
Maquinarias y Equipos	1.943,69			1.943,69
TOTAL ACTIVO FIJO				6.443,73
DEPRECIACIONES ACUMULADAS DEPRECIACIONES				
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				6.443,73

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

7. Cuentas por pagar

Nota 7

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

Proveedores Locales 3.369,88

Proveedores Exterior 401.960,37

Totales 405.330,25

Las cuentas por pagar a Proveedores del Exterior por un monto de \$401.960,37 US, por compras de inventarios repuestos y accesorios para vehículos automotrices son deudas corrientes y no generan intereses.

Las cuentas por pagar corresponden a proveedores locales por un monto de \$ 3.369,88 pertenecen a gastos administrativos, operacionales del giro del negocio.

8. Pasivos Acumulados

Estas son las obligaciones y beneficios sociales al cierre del ejercicio.

PASIVOS ACUMULADOS

PRESTACIONES LABORAL POR PAGAR

Vacaciones por pagar 1.510,44

1.510,44

APORTES POR PAGAR

Aporte Individual 9.35% 3,75

Aporte Patronal 11.15% 4,72

Icepep - Secap 0,51

8,98

Totales 1.519,42

9. Obligaciones Tributarias

Nota 9

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Retención Iva 182,92

Ret en la fuente 667,61

Ret. Fte. Empleados 33,00

883,53

RTG AUTO PARTS EC AUTORTG S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

10. Patrimonio Nota 10

CAPITAL SOCIAL

Wang Kiang Cheng Yuan	510,00
Washington Hago Mendizábal	250,00
Washington Hago Luyo	240,00

APORTES FUTURO CAPITAL

Aporte Futura	600.000,00
---------------	------------

UTILIDADES

Utilidad o Perdida del Ejercicio	(85.316,55)
	<u>515.683,45</u>

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital Social corresponde al valor de mil acciones por un valor nominal de \$1.00 cada una.


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996