

**RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER RECTKA S.A.**

**RUC# 0993123080001**

**EXPEDIENTE# 719282**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER RECTKA S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de ACTIVIDADES DE SERVICIOS DE REPARACIÓN DE TANQUES. La compañía fue constituida en 24 de Agosto de 2018 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ro de enero al 31 de diciembre del 2018, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros de RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER RECTKA S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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 definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de la preparación.** - Los estados financieros de RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER RECTKA S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**Cuentas por cobrar Relacionadas.** \_ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

**Capital en Acciones.** - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

#### **Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía**

**Estimaciones** – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

# RECTKA S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Nota s	2018
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	29.737,93
Cuentas por cobrar Relacionada Locales	4	45.746,01
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales		
Crédito Tributario a favor del IVA		3.247,51
Crédito Tributario a favor de RENTA		1.349,83
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>80.081,28</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Equipo de Computación		
Otros Prop. Planta y Equipo		
(-) Dep. Activo Fijo		
<b>TOTAL, ACTIVO FIJO</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>80.081,28</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>		
CxP- No Relc- Local		22.400,00
Otras Cuentas y Doc x Pagar- Relac Local		0,00
Prestamos de accionistas o socios Locales		8.054,82
Obligaciones con el IESS		248,97
Impuesto a la renta por pagar	5.1	1.373,65
Participación de Trabajadores	5.2	201,65
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>32.279,09</b>
<b>C x P – LARGO PLAZO</b>		
Otros CxP L/P – Relac - Local		42.131,99
<b>TOTAL, PASIVOS</b>		<b>74.411,08</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito y/o Asignado		800,00
Reserva Legal		
Utilidad del Ejercicio		4.870,21
Utilidad no distrib.años anteriores		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5.670,21</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>80.081,29</b>

# RECTKA S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
<b>INGRESOS</b>		
Ventas Locales con IVA		127.971,21
Ventas Locales Sin IVA		
Otras Rentas Gravadas		
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>127.971,21</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>COSTOS</b>		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		83.603,51
(-) <b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
SUELDO Y OTRA RENUMERA CON IESS		6.291,80
COSTO BENEFI SOCIALES E INDEMNIZ		1.971,82
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		764,45
HONORARIOS PROFECIONALES Y DIETAS		3.897,92
COMBUSTIBLE		4.470,12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.711,60
SUMINISTRO Y MATERIALES		5.442,53
COMISIONES - VENTAS		7.040,00
SERV. TECNICOS ADMINISTRATIVOS		5.957,58
GASTOS BANCARIOS		62,46
IMP. CONTRIB Y OTROS		
DEPRECIACION ACTIVO NO ACELERADA		
SERVICIOS PUBLICOS (AGUA, LUZ, TELEF.)		1.022,80
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		1.198,01
PAGOS POR OTRO BIENES		2.192,30
<b>TOTAL</b>		<u>126.626,90</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>1.344,31</u>
<b>15% TRABAJADORES</b>		201,65
(+) <b>Gastos No deducibles locales</b>		5.101,20
<b>Utilidad Gravable</b>		<u>6.243,86</u>
<b>Total Impuesto Causado</b>		<u>1.373,65</u>
<b>RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL</b>		<u>1.349,83</u>
<b>Imp. A la Rta a Pagar</b>		<u>23,82</u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES</b>
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
Cuentas por cobrar relacionadas	45.746,01
Otras Cuentas por cobrar	-
<b>TOTAL</b>	<b>45.746,01</b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	<b>U.S. DOLARES</b>
	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
5.1 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1.373,65
5.2 Participación Trabajadores por pagar	201,65
<b>TOTAL</b>	<b>1.575,30</b>

#### 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

ALBAN ASTUDILLO DIONICIA FANNY	\$ 799.00
ÁLVAREZ ALBAN CESAR STEVEN	\$ 1.00

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	1.344,31
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	201,65
(+) Gastos No deducibles locales	5.101,20
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>6.243,86</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>1.373,65</b>
(+) Saldo Anticipo	-
Pendiente de Pago	-
(-) Retenciones en la Fuente	1.349,83
(-) Cred. Trib. De años anteriores	-
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>23,82</b>

Al 31 de diciembre 2018 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

**Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.** - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

#### **8. EVENTOS POSTERIORES - 2018**

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER RECTKA S.A. al 31 de diciembre del 2018.



ÁLVAREZ ALBAN CESAR STEVEN

Representante Legal

C.I: 0940524010