

RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER
RUC#0993123080001
EXPEDIENTE#719282

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER RECTKA S.A. es una compañía anomia que tiene por actividad pprincipal actividades de ACTIVIDADES mantenimiento y reparacion de Tanques. LA Compañía fue constituida un 24 de Agosto del 2018 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, Así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS COMTABLES 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 de 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 política contables adoptadas En la preparación de estos financieros. Tal como lo requiere la NIIF1, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los Periodos que se presentan.

3. BASES DE LA PREPARACION

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 2019. Estos estados financieros han sido Preparados de acuerdo con normas internacionales de información Financiera NIIF.

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADO. – 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 existas evidencia Objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Estas exención también se aplica se a los periodos comparativos presentados En los primeros estados financieros según NIIF.

RECTIFICADORA DE TANQUES KAISER RECTXA S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN US.DOLARES)

ACTIVOS	notas	2018
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de efectivo	3	33,976.59
Cuentas por cobrar relacionadas locales		
cuentas por cobrar no relacionadas locales	4	33,312.95
credito tributario a favor del ISD		
credito tributario a favor del IVA		9,647.40
credito tributario a favor de RENTA		2,650.22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		79,793.16
ACTIVOS FIJOS		
EQUIPO DE COMPUTACION		
OTROS PROP. PLANTA Y EQUIPO		
(-) Dep. Activo fijo		
TOTAL ACTIVO FIJO		-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL ACTIVO		79,793.16
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO		
CxP-NORELEC-local		59,066.66
Provisiones		1,967.18
Cuentas a pagar IESS		1,542.74
Impuesto a la renta por pagar	5.1	873.38
participación de trabajadores	5.2	790.67
TOTAL PASIVO CORRIENTES		63,840.63
CxP-LARGO PLAZO		
OTROS CxP L/P - NOELEC - local		8,054.80
TOTAL PASIVOS		71,895.43
PATRIMONIO		
capital suscrito y/o Asignado		800.00
Reserva legal		
Utilidad del ejercicio		2,977.43
Utilidad no distrib. años anteriores		4,120.40
TOTAL PATRIMONIO		7,897.83

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

79,793.16

RECTIFICADORA DE TANQUES
KAISER RECTKA S.A
ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN
US.DOLARES)

2019

INGRESOS

VENTAS LOCALES CON IVA	213,771.08
ventas locales sin IVA	
Otros rentas gravadas	
MARGEN BRUTO	<u>213,771.08</u>

EGRESOS

COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	114,476.83
SUELDO Y OTRA RENUMERA CON IESS	17,384.00
COSTO BENEF. SOCIALES E INDENNIZ	3,558.16
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,935.30
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	22,833.81
COMBUSTIBLE	7,946.59
SUMINISTROS Y MATERIALES	21,065.46
TRANSPORTE	1,182.00
GASTOS BANCARIOS	90.46
Otros rentas gravadas	1,550.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	7,514.84
SERVICIOS PUBLICOS	89.68
DEPRECIACION ACTIVO NO ACELERADA Serv. Técnicos y Administrativos	4,654.55
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	215.23
PAGOS POR OTRO BIENES	4,587.68
TOTAL	<u>209,100.61</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,670.47
15% TRABAJADORES	700.57
UTILIDAD GRAVABLE	<u>3,969.90</u>
TOTAL IMPUESTOS CAUSADO	-873.58
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL	2,858.22
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	
CRED. TRIB. GENERADO X IMP. SALIDA DIVISAS	
SALDO A FAVOR IMP. RTA	<u>1,982.84</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar clientes constituidos como sigue:

	U.S.DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cuentas por cobrar no relacionadas	33,312.95
otros cuentas por cobrar	-
TOTAL	<u>33,312.95</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 están

Constituidos como sigue:

	U.S.DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
5.1 impuesto a la renta por pagar del ejercicio	873.38
5.2 participación trabajadores por pagar	700.57
TOTAL	<u>1,573.95</u>

6. CAPITAL

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

ALBAN ASTUDILLO DIONICIA FANNY	\$799.00
ALVAREZ 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 accionista personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta

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

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
UTILIDAD SEGÚN ESTADO FINANCIEROS, NETA DE PARTICIPACION A 15% UTILIDAD A TRABAJADORES	4,670.47	700.57
OTROS RENTAS EXENTAS		-
GASTOS NO DEDUCIBLES		-
GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		-
PARTICIPACION DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A OTRAS RENTAS EXENTAS		-
UTILIDAD GARVABLE		3,969.90
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-873.38
(+)SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		
(-)RETENCION EN LA FUENTE	2,856.22	
(-)CRED. TRIB. DE AÑOS ANTERIORES		
(-)CRED. TRIB. X IMP. SALIDA DE DIVISAS		
SALDO A FAVOR IMP. RTA	2,856.22	

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 promulgo en el suplemento del registro oficial No.351 el código orgánico de la producción, comercia 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 del2019



Valeria Tutiven Anchundia

Contador-2019

Ruc :0915616882001