

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodos terminados del 31 de Diciembre de 2012

1. ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑÍA

Refrigerantes Ecológicos S.A. Refecol fue constituida como persona jurídica el 01 de Septiembre del 2005 con el objeto a dedicarse a la fabricación y venta de Repuestos, partes, piezas de Equipos de Refrigeración Industrial, actualmente también a actividades de mantenimiento y reparación de vehículo automotores.

Su domicilio legal es la ciudad de Guayaquil en Babahoyo 1029 y Capitán.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

- a) Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptada en el Ecuador. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador comprenden a las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad.
- b) El Comité de Normas Internacionales de Contabilidad completó el proceso de revisión de las Normas Internacionales Información Financiera y ha emitido nuevas normas contables. Todas las revisiones de las NIC existentes y las nuevas NIIF emitidas tienen vigencia a nivel internacional a partir del 1 de enero del 2005.
- c) La depreciación de inmueble, maquinaria y equipo es calculada consistentemente, por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo ajustado al término de su vida útil. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren y las mejoras se capitalizan. El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio.
- d) La provisión para compensación por tiempo de servicios del personal, se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios, asumiendo que el personal se retirara a la fecha de los estados financieros y se muestra neto de los adelantos y depósitos efectuados con carácter cancelatorio de acuerdo con la legislación vigente.
Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo, los depósitos y cuentas corrientes bancarias son consideradas como equivalentes de efectivo.
- e) El párrafo 21 de la NIC 19 regula que la participación de los Trabajadores en las utilidades debe reconocerse como un gasto y no como un componente de la distribución de la ganancia, por lo cual, en el Estado de Resultados no debe reflejarse conjuntamente con el Impuesto a la Renta, sino como parte del Costo de Producción, Gasto Administrativo o Gasto de Venta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	<u>Dic. - 2012</u>	<u>Dic. - 2011</u>
Facturas por cobrar – Terceros	\$ 122.513,63	\$ 273.413,13
Sub. Total	3,855,148	2,387,900
Provisión para Ctas. de cobranza dudosa	<u>(1.145,91)</u>	<u>(0)</u>
	<u>121.367,72</u>	<u>273.413,13</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	<u>Dic. - 2012</u>	<u>Dic. - 2011</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	\$ 8.830,10	\$ 8.496,63
	<u>\$ 8.830,10</u>	<u>\$ 8.496,63</u>

4. EXISTENCIAS

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	<u>Dic. - 2012</u>	<u>Dic. - 2011</u>
Mercaderías	\$ 142.372,81	\$ 67.132,56
	<u>\$ 142.372,81</u>	<u>\$ 67.132,56</u>

5. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	Saldo Inicial	Adiciones	A		Saldo Final
	<u>01/01/12</u>	<u>Compras</u>	<u>Tranf</u>	<u>Otros</u>	<u>31/12/12</u>
Terrenos	\$ 80.000,00			0	\$ 80.000,00
Vehículos	45.210,36	70.252,50			115.462,86
Equipo de Computación	1.206,22	350,00			1.556,22
Total	<u>126.416,58</u>	<u>70.602,50</u>		<u>0</u>	<u>197.019,08</u>

Depreciación Acumulada:

	Saldo Inicial	Saldo Final
	<u>01/01/12</u>	<u>31/12/12</u>
Depreciación Acumulada	28.332,44	42.649,76
ACTIVO FIJO NETO	\$ 98.084,14	154.369,32

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Arrendamiento Financiero:

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	Vcto	Monto Financiado 2012	Corto Plazo
		\$	
Banco Pichincha	Agt/13	35.000,00	18.512,76
Banco Amazonas	Jul/16	29.401,79	27.348,32

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	Dic. - 2012	Dic. - 2011
Facturas por pagar – Terceros	22.316,90	12.474,20
	22.316,90	12.474,20

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	Dic. - 2012	Dic. - 2011
Impuestos a la renta	6.654,94	9.795,34
Remuneraciones	6.245,80	0
Dividendos por pagar	27.916,75	0
Participaciones	4.800,21	6.570,12
Cuentas por pagar diversas	9.095,15	0
Total	54.712,85	16.365,46

9. CAPITAL SOCIAL

El capital al 31/12/2012 está representado por 800.00 acciones nominativas de \$1 de valor nominal cada una, suscritas, pagadas y en circulación

El número de acciones y la estructura de participación accionaria al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

Participación Individual	Nº de <u>Accionistas</u>	Total a <u>Participación %</u>
Ing. Beatriz Valencia	400	50%
Ing. Jhonny Jaramillo	400	50%
Total	400	100.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. COSTO DE VENTAS

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	Dic. - 2012	Dic. - 2011
Inventario Inicial de Existencias	67.132,56	58.918,74
Mas		
Compras de Existencias	71.029,61	55.387,93
Importaciones	832.795,51	890.678,99
Menos		
Inventario Final de Existencias	<u>(142.372,81)</u>	<u>(67.132,56)</u>
Total Costo de Ventas	957.417,46	937.853,10

11. GASTOS VENTAS

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	Dic. - 2012	Dic. - 2011
Cargas de Personal	18.000,00	18000.00
Cargas Patronal	3686.40	3686.40
Beneficios	<u>1499.40</u>	<u>1791.40</u>
Total	23.185,80	23.477,80

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre, comprende:

	Dic. - 2012	Dic. - 2011
Cargas de Personal	32.710,81	28.450,67
Cargas Patronal	6.130,90	5.476,84
Beneficios	<u>4.412,45</u>	<u>3.829.94</u>
Total	43.254,16	37.757,45

13. GASTOS FINANCIEROS NETOS

Gastos Financieros	Dic. - 2012	Dic. - 2011
Intereses - Prestamos	3.393,91	2.892,15
Comisiones documentarios	2.577,82	0
Total Gastos Financieros	5.971,73	2.892,15
 Ingresos Financieros		
Ingresos por cuenta Clientes	354.19	0
Total Ingresos Financieros	<u>354.19</u>	<u>0</u>