

ECUATORIA DE REFRIGERACION ECUAREF CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**ECUATORIANA DE REFRIGERACION ECUAREF CIA. LTDA**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Latacunga, el 8 de septiembre de 2011, con la Resolución No. SC.DIC.A.11.303 de la Superintendencia de Compañías sede Ambato e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de Septiembre de 2011, bajo la partida N 88 especie de Compañía Limitada y con la denominación de **ECUATORIANA DE REFRIGERACION ECUAREF CIA. LTDA**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 08 de Septiembre de 2011, vence el 08 de Septiembre del 2061.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “la importación, exportación, comercialización, mantenimiento, reparación e instalación de equipos o sistemas de refrigeración, sean estos industriales, comerciales o domésticos...”

El capital pagado inicial fue de \$400.00 cuatrocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2016.

1.2. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ECUAREF CIA. LTD** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Jacome Vivas Edison Bolivar
PRESIDENTE	Julia Dolores Bastidas Renjifo

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de cinco años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 18 de noviembre del 2016.

1.4. NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Jacome Vivas Edison Bolivar	\$	200,00
Julia Dolores Bastidas Renjifo	\$	200,00
TOTAL	\$	400,00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2013 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

3. ACTIVOS

3.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-14	31-dic-13
Bancos	(a)	649.23	1132.32
TOTAL		649.23	1132.32

- (a) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

3.2.1. CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

		31-dic-14	31-dic-13
Cuentas por cobrar	(a)	10017.46	32930,40
Crédito Tributario IVA	(b)	3608.31	1140,26
Crédito Tributario Renta	(c)	1591.07	8999,51
TOTAL		5199,38	43070,17

- (a) Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de menos de 30 días
- (b) El crédito tributario de IVA corresponde a las retenciones de Iva que nos han efectuado a la empresa
- (c) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

3.3. PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Provisión Incobrables	-225.80	-125,63
TOTAL	-225.80	-125.63

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irre recuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables no se ve afectado en el presente ejercicio, debido a que son cuentas no superan los 30 días de credito.

3.4. INVENTARIOS DE MERCADERIA

Los inventarios y mercaderías (Materia Prima), es como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Inventario de Materia Prima	79548.86	87330,32
TOTAL	87330,32	87330,32

Se realiza el cálculo del VNR del inventario, el cual determina que no existen indicios de deterioro en el periodo 2014.

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-14	31-dic-13
Maquinaria y Equipo	23450.33	12300,00
Terreno	18000,00	18000,00
Depreciaciones	-2495.44	-745,00
TOTAL	38954,89	29555,00

La evolución de los activos fijos durante el 2014, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	29555,00
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Maquinaria y Equipo	11150,33
Terreno	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40705,33
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-0,00
Aplicaciones 2014	-1750.44
TOTAL DEPRECIACIONES	-1750,44
ACTIVOS FIJOS NETOS	38954,89

Hay que tomar en cuenta que se realizó un ajuste, en la depreciación lo que existió un gasto no deducible de 95,00 por errores en años anteriores.

4. PASIVO

4.1. PASIVOS FINANCIEROS

4.1.1. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-14	31-dic-13
Proveedores Nacionales	(a)	34078.99	6330,68
Otras cuentas por Pagar	(b)	8323.40	6036.49
Proveedores Relacionados	©		555,51
TOTAL		42402,39	12922,68

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2014, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.

(b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.

4.2. PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios son los siguientes:

	31-dic-14	31-dic-13
Préstamos Bancarios	73692.50	80000,00
TOTAL	73692,50	80000,00

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco Pichincha, a una tasa de interés pactada entre el 11,20% y el 12,32% y a un tiempo inferior a 1080 en el caso del préstamo del banco Pichincha días. Clasificado la porción correspondiente a largo plazo.

4.3. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-14	31-dic-13
Participación Trabajadores	1058.22	2100,92
TOTAL	1058,22	2100,92

5. PATRIMONIO

5.1. CAPITAL Y RESERVA LEGAL

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-14	31-dic-13
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	74,80	74,80
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
Ganancias Acumuladas	15428,90	1153,15
Adopción NIIF primera vez	-	-
Resultados del ejercicio	3674.72	11905.18
TOTAL PATRIMONIO	19578.42	13533.13

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa ***ECUATORIA DE REFRIGERACION ECUAREF CIA. LTDA.***

5.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$3674.72, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

5.3. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-14	31-dic-13
Ingresos Operacionales	300293,69	172461,99
Otros Ingresos	0,00	5,90
TOTAL	300393,69	172467,89

Los ingresos operacionales corresponden a la venta y elaboración de sistemas de refrigeración.

6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Costos de Ventas	245402,77	142830,18
Gastos de Administración	38027,63	15028,78
Intereses Bancarios y de Terceros	9808,52	602,83
TOTAL	293238,92	158461,79

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 31 de marzo de 2014, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL