

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
Al 31 de diciembre del 2014

ACTIVO CORRIENTE

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja General	3,608.91	3,610.51
		Subtotal Caja	3,608.91	3,610.51
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,608.91	3,610.51

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	282,912.42	55,321.10
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	282,912.42	55,321.10

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(544.50)	(544.40)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(544.50)	(544.40)

8	10103	INVENTARIOS	dic-13	dic-14
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores		
	1010404	Otros anticipos entregados		
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	13,274.71	36,306.20
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13,274.71	36,306.20

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-13

dic-14

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	21,424.00	21,424.00
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,424.00	21,424.00

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	166,740.00	-	166,740.00
1020102	Edificios	429,306.20	194,232.12	623,538.32
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres		-	
1020106	Máquinas y Equipos	16,430.00	-	16,430.00
1020108	Equipo de Computación	2,433.93	-	2,433.93
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	124,805.21	0.10	124,805.31
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	739,715.34	194,232.22	933,947.56
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(279,108.20)	(35,611.71)	(314,719.91)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	-
	Total Depreciación Acumulada	(279,108.20)	(35,611.71)	(314,719.91)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	460,607.14	158,620.51	640,651.65

13 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos		-	
1020202	Edificios			
1020203	(-)Depreciación Acumulada			
1020204	(-)Deterioro Acumulado			
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-
--------------	--	---	---

PASIVO CORRIENTE

17	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	58,540.78	-
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	58,540.78	-

18	20104	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

			VALOR USD	VALOR USD
	CODIGO	DETALLE		
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha (1)		
		Banco del Pacifico(2)		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

			VALOR USD	VALOR USD
	CODIGO	DETALLE		
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
		Banco UBS		
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
--------------	---	----------	----------

19	20105	<u>PROVISIONES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales		
	2010502	Provisiones del exterior		
	20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria		
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8,232.52	7,485.98
	2010703	Obligaciones con el IESS		
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,232.52	7,485.98

21	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22	20109	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23	20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes		
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

24	20112	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal		
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar		
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-
PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos		
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-
27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-13	dic-14
	Locales			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
	Del exterior			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
29	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-13	dic-14
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-
30	20206	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-
31	20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal		
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
32	20208	<u>OTRAS PROVISIONES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones		
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020901	Ingresos Diferidos			
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-	

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20210	Otros Pasivos			
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-	

PATRIMONIO

35	301	CAPITAL SOCIAL	dic-13	dic-14
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
30101	Capital Suscrito o asignado	1,000.00	1,000.00	
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,000.00	

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Aportes futuras capitalizaciones	581,607.79	581,607.79	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	581,607.79	581,607.79	

37	RESERVAS	dic-13	dic-14	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
30401	Reserva Legal		1,070.22	
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria			
304	TOTAL RESERVAS	-	1,070.22	

38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-13	dic-14	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo			
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles			
30504	Otros Superávit por revaluación			
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	

39	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-13	dic-14	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
30601	Ganancias acumulados	82,289.55	117,639.89	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas			
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF			
30604	Reserva de Capital			
30605	Reserva por Donaciones			
30606	Reserva por Valuación			
30607	Superávit por revaluación de Inversiones			
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	82,289.55	117,639.89	

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
30701	Ganancia neta del Período	37,420.56	34,027.16	
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	37,420.56	34,027.16	

CUENTA DE INGRESOS

41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
4101	Ventas	77,052.00	77,052.00	
4102	Prestación de Servicios			
4103	Contratos de Construcción			
4104	Subvenciones del Gobierno			
4105	Regalías			
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito			

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-)Bonificación en Producto		
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	77,052.00	77,052.00

42 43 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota:

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44 5201 GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		1,560.00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	-	47.00
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	82.86	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2,104.11	1,442.00

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	35,611.71	35,611.71
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	37,798.68	38,660.71

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	931.76	4,281.99
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	901.00	82.14
	Subtotal Gastos de Administración	1,832.76	4,364.13
	Total Gastos de Venta y Administrativos	39,631.44	43,024.84

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	-	-

47 5204 **OTROS GASTOS** dic-13 dic-14

REFRESH CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

NOTA:

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	37,420.56	34,027.16
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	37,420.56	34,027.16
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(8,232.52)	(7,485.98)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	29,188.04	26,541.18