

REFRESH CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

ACTIVO	NOTAS	2,018	2,017
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	223	3,988
Cuentas por Cobrar Comerciales	2	55,403	73,605
Otras cuentas por Cobrar		0	0
Cuentas por Cobrar Accionistas	3	0	0
Anticipo a Proveedores	4	0	1,000
Impuestos Anticipados	5	48,190	53,113
Total Activo Corriente		103,815	131,706
Activo No Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	6	331,380	351,774
Impuestos Diferidos		0	0
Total Activo No Corriente		331,380	351,774
TOTAL ACTIVOS		435,195	483,480
PASIVO	NOTAS	2,018	2,017
Pasivo Corriente:			
Proveedores	7	539	588
Obligaciones Bancarias		0	0
Cheques Girados y No Cobrados		0	0
Obligaciones Fiscales	8-12	771	202
Total Pasivo Corriente		1,309	790
Pasivo No Corriente:			
Obligaciones Bancarias		0	0
Préstamos Accionistas	3	154,476	229,023
Total Pasivo No Corriente		154,476	229,023
Patrimonio:			
Capital Social	9	1,000	1,000
Reserva Legal		1,070	1,070
Resultados Acumulados		251,597	222,007
Resultado del Ejercicio	12	25,742	29,590
Total Patrimonio		279,410	253,667
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		435,195	483,480
		0	0

REFRESH CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

INGRESOS	NOTAS	2018	2017
Ventas Netas:			
Ventas	10	77,052.00	77,052.00
Costo de Ventas		0.00	0.00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		77,052.00	77,052.00
GASTOS DE OPERACION			
Gastos de Personal		0.00	0.00
Gastos de Operación	11	-43,124.88	-47,461.89
Total Gastos de Operación		-43,124.88	-47,461.89
RESULTADO EN OPERACIÓN		33,927.12	29,590.11
Otros Ingresos Ordinarios		0.00	0.00
Otros Ingresos No Ordinarios		0.00	0.00
Utilidad en venta de Activos Fijos		0.00	0.00
Otros Egresos No Ordinarios		0.00	0.00
		0.00	0.00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		33,927.12	29,590.11
Participación de Trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la Renta Corriente	12	-8,184.63	0.00
Impuesto a la Renta Diferido		0.00	0.00
Resultado Neto		25,742.49	29,590.11
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Jubilación Patronal y Desahucio		0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	USD	25,742.49	29,590.11


 Ing. Alfredo Mora A.
 Representante Legal


 CPA Dr. Adolfo Viver I.
 Jefe Financiero Contable

REFRESH CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO 2016 - 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULT. APLIC. PRIMERA VEZ NIIFS	RESULT. ACUM.	RESULT. EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial 31-dic-2016	1,000.00	1,070.22	-	196,273.21	22,174.52	220,517.95
Incrementos	-	-	-	25,733.82	29,590.11	55,323.93
Disminucion	-	-	-	-	22,174.52	22,174.52
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Distribucion	-	-	-	-	-	-
Pago dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31-dic-2017	1,000.00	1,070.22	-	222,007.03	29,590.11	253,667.36
Saldo inicial 31-dic-2017	1,000.00	1,070.22	-	222,007.03	29,590.11	253,667.36
Incrementos	-	-	-	29,590.11	25,742.49	55,332.60
Disminucion	-	-	-	-	29,590.11	29,590.11
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Distribucion	-	-	-	-	-	-
Pago dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31-dic-2018	1,000.00	1,070.22	-	251,597.14	25,742.49	279,409.85

POSIBLE DISTRIBUCIÓN DIVIDENDOS DE RESULTADOS ACUMULADOS:

AÑO 2008	9,572.81					
AÑO 2009	3,095.17					
AÑO 2010	6,459.13					
AÑO 2011	26,273.64					
AÑO 2012	34,818.58					
AÑO 2013	37,420.56					
AÑO 2014	34,027.16					
AÑO 2015	44,606.16	-				
AÑO 2016	25,733.82					
AÑO 2017	29,590.11		2018	25,742.49		
AÑO 2018	24,455.37	5%	(1,287.12) RL			
TOTAL ACUM.	276,052.51			24,455.37		

Accionista	Particip.	Dividendo
P. RIOFRIO	29.5%	81,435.49
C. SANCHE	28.5%	78,674.96
A. MORA	28.5%	78,674.96
D. CAMACHO	8.0%	22,084.20
S. PUENTE	5.5%	15,182.89
TOTAL DISTRIB. 100%		276,052.51

REFRESH CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

2018

SALDOS
BALANCE
(En US\$)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	70,781
Clases de cobros por actividades de operación	95,255
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	95,255
Clases de pagos por actividades de operación	-18,290
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	-49
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	0
<i>Otros pagos por actividades de operación</i>	-18,241
Intereses pagados	-72
Intereses recibidos	0
Impuestos a las ganancias pagados	-8,185
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,074
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-74,547
Financiación por préstamos a largo plazo	0
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-74,547
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3,766
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3,988
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	223
	0
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33,927
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	12,209
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	20,394
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-8,185
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	24,645
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	18,203
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,000
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) disminución en inventarios	0
(Incremento) disminución en otros activos	4,923
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-49
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	569
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	70,781

REFRESH CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

Declaración de Cumplimiento con la Normativa Contable:

Los Estados Financieros no han sido elaborados, preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador según disposición emitida por la Superintendencia de Compañías en la Resolución 06.Q.ICL.004 de Agosto 21 de 2006, en la que enuncia la aplicación obligatoria de las NIIF's PYMES por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia. La Administración evalúa su aplicación y los impactos financieros que conllevarían para su implementación.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye conforme política contable los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación que se pueden transformar en efectivo en un plazo de 90 días.

El resumen de Efectivo y Equivalentes, es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2018	2017
Caja General		
Caja Chica		
Banco Pichincha Corriente	223	3.988
Valores Deudores	223	3.988
Ch. No Cobrados Pichincha	(0)	(0)
Valores Acreedores	(0)	(0)
Total Neto	<u>223</u>	<u>3.988</u>

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, corresponden principalmente a aquellos saldos pendientes de pago por servicios vendidos del giro del negocio. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdida por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de estos valores. Se utilizará el método del interés implícito cuando la recuperación de algún saldo sea a largo plazo.

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por cobrar clientes (a)	56.492	74.694
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(1.089)</u>	<u>(1.089)</u>
Total	<u>55.403</u>	<u>73.605</u>

(a) El resumen de Cuentas por Cobrar Clientes por clasificación principal es como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Relacionados:			
Olympic Juice Cia. Ltda.	Nota 13	56.492	74.694
Otros Clientes		<u>0</u>	<u>0</u>
Total		<u>56.492</u>	<u>74.697</u>

La Compañía no constituyó un ajuste a su provisión aplicando la Matriz de Provisión de Riesgo Crediticio, conforme la NIIF 9 sobre sus cuentas por cobrar ya que a la fecha mantiene un saldo de USD 56.492, con Compañía Relacionada.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR – PAGAR ACCIONISTAS

Las Cuentas por Cobrar y Pagar Accionistas, corresponden principalmente a pagos realizados por la Compañía a nombre y por sus Accionistas y por los rubros recibidos de éstos en calidad de préstamos a la Compañía.

El resumen de Cuentas por Cobrar – Pagar Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por Cobrar P. Riofrío	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Deudores	<u>0</u>	<u>0</u>
Cuentas por Pagar P. Riofrío	<u>(154.476)</u>	<u>(229.023)</u>
Total Acreedores	<u>(154.476)</u>	<u>(229.023)</u>
Total Neto	<u>(154.476)</u>	<u>(229.023)</u>

NOTA 4. ANTICIPO A PROVEEDORES

Los Anticipos a Proveedores, corresponden principalmente a los pagos o registros previos que en ocasiones por las características de la demanda de ciertos productos o servicios, los Proveedores solicitan a sus Clientes previo a la entrega de los mismos.

El resumen de los Anticipos a Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, Diciembre 31,	
	2018	2017
Anticipo a Proveedores locales	0	1.000
Seguros Pagados por Anticipado	0	0
Gastos Pagados por Anticipado	0	0
Total	0	1.000

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los Impuestos Anticipados, corresponden principalmente a los impuestos que se pagan o compensan por adelantado, otros se van pagando o compensando a medida que transcurre el tiempo y la mayoría se acumulan para pagarse o compensarse en una fecha futura.

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		Diciembre 31, Diciembre 31,	
		2018	2017
Crédito Tributario Imp. Rta.	Nota 12	47.651	49.671
Crédito Tributario IVA		539	3.442
Total		48.190	53.113

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, se registran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, el saldo de los elementos de PPE es disminuido por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que ocurren, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia u un aumento de vida útil son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El valor residual y la vida útil de la PPE se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre de balance.

La Utilidad o Pérdida por el retiro o venta de un ítem de PPE, se reconoce en resultados; en el caso de activos revaluados, el superávit de revaluación atribuible a la reserva por revaluación de PPE restante, es transferido directamente a las utilidades retenidas.

La Depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado, excluyendo los de valor inmaterial. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Terreno	166.740	166.740
Edificio	429.306	429.306
Maquinaria y Equipos	14.955	14.955
Muebles y enseres	0	0
Equipos de oficina	10.946	10.946
Total	621.947	621.947
Depreciación Acumulada	(290.567)	(270.173)
Total	331.380	351.774

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo, es el siguiente:

	COSTO	DEPREC.
Saldo 01-01-2017	739.717	379.347
Adiciones	0	20.394
En.Construcción	0	0
Retiros / Ajustes	(117.770)	(129.568)
Saldo al 31-12-2017	621.947	270.173
Adiciones	0	20.394
En Construcción	0	0
Retiros	(0)	(0)
Saldo al 31-12-2018	621.947	290.567
Total Activo Fijo Neto al 31-12-18		1.586.276

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las Cuentas por Pagar Proveedores, corresponden principalmente a transacciones propias del giro del negocio, las cuales son registradas a sus valores razonables utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

El resumen de Cuentas por Pagar Proveedores, es como sigue:

Corto Plazo		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Relacionados:			
Olympic Juice Cia. Ltda.	Nota 13	0	0
No Relacionados:			
Otros Proveedores		539	588
Total		539	588
Largo Plazo		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
No Relacionados:			
Total		0	0

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

Las Obligaciones Fiscales, corresponden principalmente a la lista de los impuestos y trámites que tienen que ser pagados, devengados y/o reportados ante el Fisco dependiendo el giro de negocio y el nivel de ingresos. La Compañía genera Obligaciones Impositivas por IVA, RET, e IMP. RTA.

El resumen de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
IVA por pagar		0	0
Retenciones en la Fuente IR		0	0
Retenciones de IVA		771	202
Impuesto a la Renta – IR	Nota 20	0	0
Total		17.121	12.208

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

La Compañía constituyó su capital social destinado a su actividad como sigue:

	2018	2017
Capital Social - Pablo Riofrío	295	295
Capital Social – Alfredo Mora	285	285
Capital Social - Carlos Sarche	285	285
Capital Social – Diego Camacho	80	80
Capital Social – Susana Puente	55	55
Total Capital Social	1.000	1.000

NOTA 10. VENTAS

Los Ingresos provenientes de la venta de Servicios de Arriendo en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de descuentos comerciales. Los Ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado por el cual, los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación es probable, los costos y gastos asociados pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

El resumen de las cuentas Ventas es como sigue:

	2018	2017
Arriendos Inmueble	77.052	77.052
Ingresos Operacionales	77.052	77.052
Otros Ingresos	0	0
Total	77.052	77.052

NOTA 11. GASTOS DE OPERACIÓN

Los Gastos de Operación, corresponde principalmente a los Gastos de Administración propios del giro del negocio. Estos gastos se registran al costo histórico y son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado.

El resumen de las cuentas Gastos de Operación es como sigue:

	2018	2017
Impuestos y Contribuciones	18.241	26.827
Depreciaciones	20.394	20.394
Materiales y Suministros	28	0
Honorarios y Asesoría Externa	1.114	0
Financieros	72	0
Otros gastos de operación	3.276	241
Total	43.125	47.462

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año, utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período. La Utilidad gravable difiere de la utilidad contable en razón de las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El Impuesto diferido se determina usando las tasas de impuestos vigentes en la fecha de cierre de los estados financieros y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la Utilidad Gravada.

La conciliación del Impuesto a la Renta Calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, es como sigue:

Diciembre, 31	2018	2017
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	33.927	29.590
Menos 15% participación laboral	<u>- 0</u>	<u>- 0</u>
Utilidad después de Participación laboral	33.927	29.590
Más gastos no deducibles	3.276	0
Menos ingresos exentos	0	0
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	<u>37.203</u>	<u>29.590</u>
Total 25% o 22% Imp. Renta Corriente	- 8.185	- 7.398
Imp. Renta Diferido	0	
Utilidad después de P. Laboral e Impuestos	29.018	22.193

El movimiento del impuesto a la renta, fue como sigue:

	2018	2017
Saldo Inicial a favor o (por pagar)	49.671	12.943
Pago Imp. Renta Realizado		
Provisión del año	-8.185	-7.398
Retenciones en la fuente del año	6.164	6.164
Crédito Tributario Años Anteriores	0	37.962
Anticipos de Impuesto a la Renta	0	0
Saldo a favor o (por pagar) Nota 13	<u>47.650</u>	<u>49.671</u>

El Impuesto a la renta del año estaba conformado como sigue:

	2018	2017
Impuesto a la renta corriente	8.185	7.398
Impuesto a la renta diferido	0	0
Impuesto a la renta aplicado a resultados	<u>8.185</u>	<u>7.398</u>

NOTA 13. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Todas las operaciones realizadas durante el ejercicio 2018 fueron realizadas observando el principio de Plena Competencia, es decir con valores de mercado acorde a las características propias de cada producto o servicio, contando con la debida información de terceros y entre las partes por mutuo acuerdo.

Los saldos de cuentas con partes relacionadas al 31 de diciembre, son:

	2018	2017
Cuentas por cobrar: (Nota 2)		
Olympic Juice Cia. Ltda.	56.492	74.694
Total	<u>56.492</u>	<u>74.694</u>
Cuentas por pagar: (Nota 7)		
Olympic Juice Cía. Ltda.	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

Las transacciones con partes relacionadas durante el 2018, fueron:

Olympic Juice Cia. Ltda.:	
Compra de Productos	0
Venta de Arrendamientos	77.052
Total	<u>77.052</u>

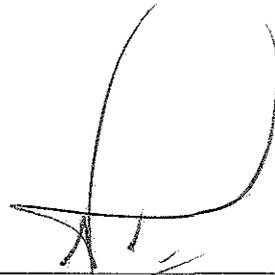
Las disposiciones vigentes establecen que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado mayor o igual a 3 millones de dólares o entre 1 y 3 millones representando el 50% de los ingresos, deberán presentar al SRI el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si el monto de las operaciones es mayor o igual a los 5 millones de dólares deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencias.

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Desconocemos la existencia de irregularidades que involucren la administración o empleados que desempeñen roles de importancia dentro del sistema de control interno o cualquier irregularidad en que de alguna forma esté involucrado otro personal y que podrían afectar en forma significativa los Estados Financieros, o alguna violación o posibles violaciones a leyes o reglamentos cuyos efectos debieran ser considerados para su exposición en las Notas Explicativas.



Ing. Alfredo Mora A.
Representante Legal



CPA Dr. Adolfo Viver I.
Jefe Financiero Contable

