

**REFRYACOR S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015**



## REFRYACOR S. A.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 8 de Septiembre del 2007 como **REFRYACOR S.A** inscrita en el Registro Mercantil 8 de Septiembre del 2007, su objeto principal tiene relación la venta, distribución, diseño, montajes y reparación de equipos de frio, aire acondicionado, ventilación, tanto industriales, comerciales y domésticos a nivel nacional.

#### 2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico, así como también de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), principios y prácticas establecidas en el Ecuador.

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2012</u> US\$
Caja	500,00
Bancos	1.669,68
Total:	<u><u>2.169,68</u></u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015 tiene un valor por USD 165.313,88 la cuenta registra facturas por cobrar a clientes según las ventas y cobros realizados durante el período, los saldos de la cartera a la fecha descrita corresponden principalmente a cartera no vencida.

#### 5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 tiene un valor por USD 98.844,22, la cuenta registra préstamos por cobrar al accionista sr. Marco Ponce por \$ 63.480,53 principalmente.

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

**6. PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <b><u>2015</u></b> (en U.S. dólares)
RET 1% Bienes Muebles	9.752,07
Crédito tributario IR	20.522,05
Crédito tributario IVA	55.102,57
Retenciones en la fuente clientes 2%	8.019,81
Activo por impuesto diferido	<u>8.614,07</u>
Total:	<u><u>102.010,57</u></u>

**7. INVENTARIOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <b><u>2015</u></b> ( en U.S. dólares)
Inventario de mercaderías	166.541,12
Material eléctrico	5.750,51
Suministros departamento técnico	2.281,28
Provisión obsolescencia de inventarios	<u>(15.000)</u>
Total:	<u><u>301.713,44</u></u>

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2015</u> (en U.S. dólares)
Muebles y enseres	20.153,05
Equipo de oficina	5.880,00
Equipo de computo	16.364,99
Maquinaria y equipos técnicos	3.800,00
Instalaciones	1.181,80
Vehículo	64.553,58
Herramientas técnicos	21.386,53
Adecuaciones Edificios	<u>5.145,94</u>
	138.465,89
(-) Depreciación acumulada	<u>(75.767,82)</u>
Total:	<u><u>62.698,07</u></u>

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía cuentas por pagar a proveedores locales por US\$ 301.713,44 las cuales se originaron en compras de materiales de construcción necesarios para llevar la actividad propia de la empresa, la mismas que están valoradas al precio que constan en las facturas o contratos.

**10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

.... Diciembre 31, ....  
2015  
( en U.S. dólares)

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

Sobregiros Banco Pichincha	9.140,26
Tarjeta de Crédito American Express	<u>10.991,38</u>
Total:	<u><u>20.131,64</u></u>

**11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>.... Diciembre 31, ....</b>
	<b><u>2015</u></b>
	<b>( en U.S. dólares)</b>
SRI por pagar	25.396,80
Roles por pagar	7.884,53
Préstamos a corto plazo	4.849,45
Otras cuentas y documentos por pagar	<u>8.417,60</u>
Total:	<u><u>46.548,38</u></u>

**12. OBLIGACIONES LABORALES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>.... Diciembre 31, ....</b>
	<b><u>2015</u></b>
	<b>( en U.S. dólares)</b>
Beneficios legales	14.963,46
Participación a trabajadores	<u>21.582,93</u>
Total:	<u><u>36.546,39</u></u>

**13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

## REFRYACOR S. A.

### Notas a los Estados Financieros

---

Para los ejercicios fiscales 2015, se establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

#### c. Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera del año 2015:

Conciliaciones tributarias resumidas	.... Diciembre 31, .... <u>2015</u> ( en U.S. dólares)
Utilidad antes de impuesto a la renta	143.886,23
15% participación empleados	<u>(21.582,93)</u>
Utilidad después de participación empleados	122.303,30
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	73.249,09
(-) Amortización perdidas tributarias	(30.000,00)
(-) Ingresos exentos	(63.480,53)
	<u>102.071,86</u>
Utilidad gravable	<u>102.071,86</u>
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	(22.455,81)
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 12%	<u>-</u>

#### 14. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

	<b>.... Diciembre 31, ....</b> <b><u>2015</u></b> <b>( en U.S. dólares)</b>
Bancarios	12.826,12
Beneficios Empleados	33.574,00
	<hr/>
Total:	<u><u>46.400,12</u></u>

**15. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 3.000,00 dólares al 31 de diciembre del 2015. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 3.000,00 participaciones cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

**16. RESERVAS**

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. Al 31 de diciembre del 2015, la reserva legal alcanza el valor de US\$ 1.500,00

**17. RESULTADOS ACUMULADOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>.... Diciembre 31, ....</b> <b><u>2015</u></b> <b>( en U.S. dólares)</b>
Utilidades acumuladas – distribuibles	62.815,02
Resultados acumulados	(7.236,69)
Pérdidas acumuladas	(47.210,04)
	<hr/>
Total:	<u><u>8.368,29</u></u>

## REFRYACOR S. A.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### 18. INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a la facturación de las ventas de inmuebles generados durante el desarrollo de las actividades de Refryacor S.A, los cuales no están relacionados directamente con la con la transferencia de dominio de los inmuebles, al 31 de diciembre de 2015 estos ingresos alcanzan el valor de US\$ 1.485.840,48.

#### 19. COSTOS DE VENTA

Corresponde a la sumatoria de un estimado de materiales directos, mano de obra y otros costos indirectos utilizados en la actividad propia de la empresa, al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta alcanza a US\$ 854.792,27.

#### 20. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2015</u> ( en U.S. dólares)
Remuneraciones al personal	224.137,69
Beneficios sociales e indemnizaciones	29.664,20
Aportes a la seguridad social	40.498,21
Honorarios profesionales	548,77
Mantenimiento y Reparaciones	9.260,95
Arrendamiento bienes inmuebles	63.498,00
Promoción y publicidad	2.481,37
Seguros y Reaseguros	3.580,87
Suministros y Materiales	12.318,64
Gastos de gestión	14.230,58
Gastos de viaje	4.274,81
Impuestos, contribuciones y otros	3.091,40

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

Servicios públicos	14.415,94
Pagos por otros servicios	18.380,88
Otros	<u>110.102,86</u>
Total:	<u><u>550.485,17</u></u>

---