

REFRYACOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

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 frío, 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>2016</u> US\$
Caja	934,00
Bancos	563,05
Total:	1.497,05

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2016 tiene un valor por USD 255.695,27 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 2016 tiene un valor por USD 91.847,75, 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,
	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)
RET 1% Bienes Muebles	9.745,75
Rendimientos Financieros	2,21
Crédito tributario IR	15.838,12
Crédito tributario IVA	32.956,60
Retenciones en la fuente clientes 2%	7.155,00
Activo por impuesto diferido	10.093,10
Total:	75.790,78

7. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31,
	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)
Inventario de mercaderías	177.944,25
Material eléctrico	8.159,25
Suministros departamento técnico	57.263,46
Provisión Inventarios pro ajuste al VNR	(1.244,38)
Total:	242.122,57

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2016</u> (en U.S. dólares)
Muebles y enseres	76.487,83
Equipo de oficina	14.528,21
Equipo de computo	188.685,15
Instalaciones	27.558,33
Vehículo	232.255,98
Herramientas técnicos	96.445,57
Adecuaciones Edificios	<u>5.145,94</u>
	641.407,01
(-) Depreciación acumulada	<u>(460.889,25)</u>
Total:	<u>180.517,76</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía cuentas por pagar a proveedores locales por US\$ 335.624,27 las cuales se originaron en compras de materiales necesarios para llevar la actividad propia de la empresa, la mismas que están valoradas al precio que constan en las facturas o contratos y se tiene un Anticipo de Clientes de 21.700,48.

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2016</u> (en U.S. dólares)
Sobregiros Banco Pichincha	58.608,50
Tarjeta de Crédito American Express	3.157,33
Tarjeta de Crédito Visa Pichincha	4.176,06

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

Total:	65.941,89
--------	-----------

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

.... Diciembre 31,
2016
(en U.S. dólares)

SRI por pagar	23.819,22
Roles por pagar	13.069,56
Préstamos a corto plazo	3.750,00
Otras cuentas y documentos por pagar	11.576,95
Total:	52.215,73

12. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

.... Diciembre 31,
2016
(en U.S. dólares)

Beneficios legales	20.517,85
Participación a trabajadores	14.812,03
Total:	35.329,88

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para el ejercicio fiscal 2016, 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.

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

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>2016</u> (en U.S. dólares)
Utilidad antes de impuesto a la renta	98.746,87
15% participación empleados	<u>(14.812,03)</u>
Utilidad después de participación empleados	83.934,84
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	25.739,05
(-) Amortización perdidas tributarias	(17.210,04)
(-) Ingresos exentos	(0,00)
	<u>92.463,85</u>
Utilidad gravable	<u></u>
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	(20.342,05)
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:

	 Diciembre 31, <u>2016</u> (en U.S. dólares)
Bancarios	21.949,53
Beneficios Empleados	<u>36.003,08</u>
Total:	<u>57.952,61</u>

15. CAPITAL SOCIAL

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 3.000,00 dólares al 31 de diciembre del 2016. 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 2016, la reserva legal alcanza el valor de US\$ 1.500,00

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2016</u> (en U.S. dólares)
Utilidades acumuladas – distribuibles	162.662,62
Resultados acumulados	(7.236,69)
Superávit de Revaluación PPE	105.517,85
Pérdidas acumuladas	(47.210,04)
Total:	213.733,74

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 2016 estos ingresos alcanzan el valor de US\$ 1.412.759,58

19. COSTOS DE VENTA

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

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 2016 el saldo de la cuenta alcanza a US\$ 1.422.352,23

20. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

.... Diciembre 31,
2016
(en U.S. dólares)

Remuneraciones al personal	247.665,06
Beneficios sociales e indemnizaciones	37.674,39
Aportes a la seguridad social	48.805,08
Honorarios profesionales	6.394,90
Mantenimiento y Reparaciones	8.826,76
Arrendamiento bienes inmuebles	43.572,71
Promoción y publicidad	197,50
Seguros y Reaseguros	557,80
Suministros y Materiales	12.794,36
Gastos de gestión	14.398,22
Gastos de viaje	6.104,00
Impuestos, contribuciones y otros	6.523,50
Servicios públicos	14.252,14
Pagos por otros servicios	41.080,69
Otros	26.317,07
Total:	515.164,18