

**REFRYACOR S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017**



## 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>2017</u>
	US\$
Caja	372,52
Bancos	5.287,55
	<hr/>
Total:	5.660,07
	<hr/>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017 tiene un valor por USD 217.159,65 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 2017 tiene un valor por USD 91.070,31, la cuenta registra préstamos por cobrar al accionista Sr. Marco Ponce.

## REFRYACOR S. A.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### 6. IMPUESTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2017</u> (en U.S. dólares)
Retenciones en la fuente	12.946,47
Rendimientos Financieros	1,87
Crédito tributario IR	12.399,03
Crédito tributario IVA	15.651,47
Activo por impuesto diferido	<u>1.068,60</u>
Total:	<u>42.067,44</u>

#### 7. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2017</u> ( en U.S. dólares)
Inventario de productos terminados	110.078,70
Inventario de sum. o mat. Proceso Productivo	3.607,93
Inventario de sum. o mat. Prestación Servicios	270.961,46
Provisión Inventarios pro ajuste al VNR	(1.468,15)
Total:	<u>383.179,94</u>

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>.... Diciembre 31, ....</b> <b><u>2017</u></b> <b>(en U.S. dólares)</b>
Muebles y enseres	76.487,83
Equipo de oficina	14.528,21
Equipo de computo	188.948,15
Instalaciones	27.558,33
Vehículo	232.555,98
Herramientas técnicos	98.167,32
Adecuaciones Edificios	<u>5.148,57</u>
	643.394,39
(-) Depreciación acumulada	<u>(489.720,70)</u>
Total:	<u>153.673,69</u>

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

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía cuentas por pagar a proveedores locales por US\$ 185.847,50 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 78.686,39.

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>.... Diciembre 31, ....</b> <b><u>2017</u></b> <b>( en U.S. dólares)</b>
Sobregiros Banco Pichincha	64.863,96
Tarjeta de Crédito American Express	761,31
Tarjeta de Crédito Visa Pichincha	<u>2.024,71</u>

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

---

Total:	<u>67.649,98</u>
--------	------------------

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>.... Diciembre 31, ....</b> <b><u>2017</u></b> <b>( en U.S. dólares)</b>
SRI por pagar	37.279,43
Roles por pagar	9.206,54
Préstamos a corto plazo	54.289,63
Otras cuentas y documentos por pagar	<u>5.696,69</u>
Total:	<u>106.472,29</u>

**12. OBLIGACIONES LABORALES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>.... Diciembre 31, ....</b> <b><u>2017</u></b> <b>( en U.S. dólares)</b>
Beneficios legales	23.805,57
Participación a trabajadores	<u>17.978,77</u>
Total:	<u>41.784,34</u>

**REFRYACOR S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Conciliaciones tributarias resumidas	.... Diciembre 31, .... <u>2016</u> ( en U.S. dólares)
Utilidad antes de impuesto a la renta	119.858,44
15% participación empleados	(17.978,77)
Utilidad después de participación empleados	101.879,67
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	41.583,31
(-) Amortización perdidas tributarias	(0,00)
(-) Ingresos exentos	(0,00)
Utilidad gravable	143.462,98
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 25%	(35.865,74)
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 12%	-

**14. PASIVO A LARGO PLAZO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2017</u> ( en U.S. dólares)
Bancarios	0,00
Beneficios Empleados	25.709,08
Total:	25.709,08

## REFRYACOR S. A.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### 15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 3.000,00 dólares al 31 de diciembre del 2017. 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 2017, 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>2017</u> ( en U.S. dólares)
Utilidades acumuladas – distribuibles	226.255,31
Resultados por adopción bajo NIIF'S	(7.236,69)
Superávit de Revaluación PPE	105.517,85
Pérdidas acumuladas	(47.210,04)
ORI	17.578,00
	<hr/>
Total:	294.904,43
	<hr/>

#### 18. INGRESOS ORDINARIOS

Las ventas que se efectuaron durante el año 2017 fueron de 1.034.496,42, las mismas que se encuentran respaldadas en facturas y notas de crédito respectivamente.

## REFRYACOR S. A.

### Notas a los Estados Financieros

---

#### 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 2017 el saldo de la cuenta alcanza a US\$ 360.632,22.

#### 20. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	.... Diciembre 31, .... <u>2017</u> ( en U.S. dólares)
Remuneraciones al personal	233.494,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	35.276,25
Aportes a la seguridad social	45.250,55
Honorarios profesionales	1.633,33
Mantenimiento y Reparaciones	10.031,03
Arrendamiento bienes inmuebles	30.000,00
Promoción y publicidad	12,00
Seguros y Reaseguros	2.013,42
Suministros y Materiales	23.887,88
Gastos de gestión	5.081,89
Gastos de viaje	17.688,37
Impuestos, contribuciones y otros	3.487,73
Servicios públicos	4.502,16
Pagos por otros servicios	61.941,31
IVA que se carga al gasto	20.909,90
Otros	23.202,44
	<hr/>
Total:	518.412,26
	<hr/>

---