

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

REFRYACOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 24 de Octubre del 2007 como **REFRYACOR S.A.**, su objeto principal tiene relación con: a) Venta al por mayor de equipos de refrigeración y materiales conexos. Así como Servicios de Instalación, mantenimiento y reparación de equipos de refrigeración y congelación.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

	<u>2018</u> US\$
Caja	1.099,97
Bancos	20.214,29
Inversiones	520,36
Total	<u>21.834,62</u>

2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2018 tiene un valor por USD 64.606,84 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.

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 tiene un valor por USD 74.283,35, la cuenta registra préstamos por cobrar al accionista Sr. Marco Ponce.

4. IMPUESTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Retenciones en la fuente	13.453,88
Rendimientos Financieros	2,21
Crédito tributario ISD	4.013,12
Crédito tributario IVA	24.733,06
	<u> </u>
Total:	<u>42.202,27</u>

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Inventario de productos terminados	127.889,73
Inventario de sum. o mat. Proceso Productivo	3.607,93
Inventario de sum. o mat. Prestación Servicios	72.656,45
Provisión Inventarios pro ajuste al VNR	(3.743,94)
Total:	<u>200.410,17</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Muebles y enseres	76.487,83
Equipo de oficina	14.528,21
Equipo de computo	191.400,15
Instalaciones	27.558,33
Vehículo	241.464,00
Herramientas técnicos	98.167,32
Adecuaciones Edificios	<u>5.148,57</u>
	654.754,41
(-) Depreciación acumulada	<u>(503.456,09)</u>
Total:	<u><u>151.298,32</u></u>

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía tiene en cuentas por pagar a proveedores locales por US\$ 264.951,47 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.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Préstamos bancarios	75.952,59
Tarjeta de Crédito American Express	0,00
Tarjeta de Crédito Visa Pichincha	1.901,03
Total:	<u>77.853,62</u>

9. OBLIGACIONES CON EL SRI E IEES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2018</u> (en U.S. dólares)
SRI por pagar	10.097,97
IESS por pagar	<u>6.093,82</u>
Total:	<u>16.191,79</u>

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

10. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

.... Diciembre 31,
2018
(en U.S. dólares)

Beneficios legales	16.576,58
Participación a trabajadores	10.904,94
Total:	27.481,52

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

.... Diciembre 31,
2018
(en U.S. dólares)

Perdida antes de impuesto a la renta	(278.331,49)
15% participación empleados	0,00
Perdida después de participación empleados	(278.331,49)
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	13.225,88
(-) Amortización perdidas tributarias	(0,00)
(-) Ingresos exentos	(0,00)
	(265.105,61)
Perdida gravable	
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 25% o 22%	
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 12%	-

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

Impuesto a la renta corriente	0,00
Mayor entre anticipo e impuesto a la renta	9.278,45
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	9.278,45
(-) Anticipo impuesto a la renta	(9.278,45)
(-) Retenciones impuesto a la renta	(13.456,09)
(-) Crédito tributario años anteriores	0,00
(-) Crédito tributario por ISD	(4.013,12)
Saldo a favor	(8.190,76)

12. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31,
	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
Impuestos diferidos	22.204,84
Jubilación patronal	22.992,00
Bonificación por desahucio	9.675,00
Total:	54.871,84

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 3.000,00 dólares al 31 de diciembre del 2018. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 3.000,00 participaciones cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

14. 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 2018, la reserva legal alcanza el valor de US\$ 1.500,00

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Utilidades acumuladas – distribuibles	275.482,27
Resultados por adopción bajo NIIF'S	(7.236,69)
Pérdidas acumuladas	(47.210,04)
Total:	221.035,54

16. INGRESOS ORDINARIOS

Las ventas que se efectuaron durante el año 2018 fueron de 1.056.757,49, las mismas que se encuentran respaldadas en facturas y notas de crédito respectivamente.

17. 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 2018 el saldo de la cuenta alcanza a US\$ 790.236,77

18. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	 Diciembre 31, <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Remuneraciones al personal	246.093,58
Aportes a la Seguridad Social	39.896,20

REFRYACOR S. A.

Notas a los Estados Financieros

Beneficios sociales e indemnizaciones	34.439,62
Honorarios profesionales y ocasionales	34.897,75
Mantenimiento y Reparaciones	14.842,62
Telecomunicaciones, energía y agua potable	10.668,09
Impuestos, contribuciones y otros	38.756,16
Arrendamientos	29.000,00
Suministros y Materiales	7.534,23
Gastos de jubilación patronal y desahucio	6.638,05
Gastos de viaje	13.371,20
Depreciaciones	32.760,39
Amortizaciones	4.922,39
Provisiones	1.130,08
Otros	<u>26.235,94</u>
Total:	<u>541.186,30</u>

19. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

.... Diciembre 31,
2018
(en U.S. dólares)

Intereses financieros	7.705,46
Gastos bancarios	3.504,05
Otros costos financieros	<u>2.897,74</u>
Total:	<u>14.107,25</u>
