

4.- NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

A.- Efectivos y equivalentes al efectivo:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2013	2012
CAJAS CHICAS	\$ 980.00	\$ 720.00
CAJA VENTAS	\$ 233.16	\$ 176.79
BANCO BOLIVARIANO	\$ 27,737.04	\$ 28,854.78
BANCO PACIFICO GYE	\$ 16,828.78	\$ 16,414.16
BANCO PACIFICO MANTA	\$ 8,592.57	\$ 4,849.70
BANCO PICHINCHA	\$ 18,456.95	\$ 7,000.99
	<u>\$ 72,828.50</u>	<u>\$ 58,016.42</u>

La compañía mantiene cajas chicas en Guayaquil y Manta, que sirven para: pagos de gastos menores de \$ 10,00, y atender en ventas de contado.

B.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El saldo esta cuenta es:

CUENTAS CLIENTES

Diciembre 31,	2013	2012
POR COBRAR GUAYAQUIL	\$ 122,275.52	\$ 162,953.97
POR COBRAR MANTA	\$ 192,200.09	\$ 114,078.44
CHEQUES DEVUELTOS	\$ 886.16	\$ 3,811.38
	<u>\$ 315,361.77</u>	<u>\$ 280,843.79</u>
(-) PROVISION INCOBRABLES	<u>-\$ 1,275.20</u>	<u>(\$ 905.54)</u>
	<u>\$ 314,086.57</u>	<u>\$ 279,938.25</u>

Las cuentas por cobrar no generan intereses y el plazo de cobro oscila entre 30 y 90 días

C.- CREDITO A FAVOR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

El saldo de esta cuenta, al cierre del año 2013 es:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE IVA

Diciembre 31,	2,013
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPBRAS	\$ 3,365.02
IVA RETENIDO DE CLIENTES	\$ 39,732.41
	<u>\$ 43,097.43</u>

Desde el mes de marzo del año 2012, iniciamos los tramites en el SRI para solicitar devolución del IVA retenido por clientes, por cuanto, no siendo Refrisa Contribuyente Especial y siendo muchos de sus clientes exportadores o contribuyentes especiales, estos clientes nos retienen el 30% y 70% del IVA facturado, y al hacer nuestras declaraciones mensuales no alcanzamos a descontar estos valores. Nuestros tramites han sido atendidos dentro del plazo estipulado para el respecto obteniendo, en el año 2013 varios reembolsos que totalizan \$ 148.462,00 los mismos los que fueron acreditados en nuestra cuenta corriente del Banco Pacifico.

El saldo de \$ 39.732,41 corresponde a saldo de IVA retenido de clientes de mayo a diciembre de 2013 de los cuales hasta la presente fecha, el periodo de mayo a septiembre ya ha sido cobrado, y se continúa con el trámite del saldo.

D.- INVENTARIOS

Se formaban de la siguiente manera:

INVENTARIOS

Diciembre 31,	2013	2012
MERCADERIA EN ALMACEN GUAYAQUIL	\$ 585,534.90	\$ 422,617.14
MERCADERIA EN ALMACEN MANTA	\$ 181,435.70	\$ 146,730.45
MERCADERIA EN CONSIGNACION	\$ 3,427.11	\$ 9,477.24
MERCADERIA EN OBRAS	\$ 17,159.39	\$ 86,696.21
	<u>\$ 787,557.10</u>	<u>\$ 665,521.04</u>
MERCADERIA EN TRANSITO	\$ 265,432.37	\$ 314,018.29
	<u>\$ 1,052,989.47</u>	<u>\$ 979,539.33</u>

En el año 2013 la mercadería entregada a distribuidores disminuyó por decisión de Gerencia Comercial, por lo que los valores al cierre son

De las mercaderías en tránsito lo conforman los pedidos RG-991 Heatcraft, RG 996 REfricenter, RG 998 Conforstart, RG995 Quindao, de los cuales a la fecha han llegado la mayoría.

E.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Diciembre 31,	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 21,579.53	\$ 4,628.24
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 4,687.61	\$ 4,702.22
	<u>\$ 26,267.14</u>	<u>\$ 9,330.46</u>

Corresponde a los saldos de préstamos hechos empleados que se descuentan quincenalmente.

F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,	2013	2012
INSTALACIONES	\$ 10,956.55	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 24,610.98	\$ 15,944.98
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 16,284.07	\$ 24,614.30
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 26,350.86	\$ 12,773.02
VEHICULOS,	\$ 160,133.04	\$ 106,893.07
(-)DEPREC ACUM ACTIVOS FIJO	<u>-\$ 71,918.52</u>	<u>(\$ 66,191.80)</u>
	<u>\$ 166,416.98</u>	<u>\$ 94,033.57</u>

Durante el año 2013 se renovaron Muebles en el departamento contable, se compraron licencias nuevas para las computadoras y en vehículos se renovaron 2 vehículos y se adquirieron 2 camionetas para departamento de ventas.

G.- CUENTAS POR PAGAR LOCALES Al cierre del año 2013 el detalle es el siguiente:

Proveedor:	2013
ANGLO ECUATORIANA	\$ 2,667.00
ACR PROYECTOS	\$ 1,180.00
CLIMATROL	\$ 1,390.00
INGREFRI	\$ 9,280.00
MAFRICO	\$ 2,096.00

LIC.NELSON JERIA	\$ 5,495.00
REFECOL	\$ 1,106.00
VARIOS	\$ 7,480.00
	<u>\$ 30,694.00</u>

Estas deudas corresponden a compras de mercaderías que han sido vendidas inmediatamente y fueron pagadas dentro del plazo pactado.

H.- CUENTAS POR PAGAR AL EXTERIOR

El detalle de las deudas al exterior es:

Diciembre 31,	2013
DANFOSS	\$ 49,796.00
FLEXON	\$ 1,323.00
HEATCRAFT DO BRASIL	\$ 92,674.00
INEMA	\$ 39,750.00
REFRICENTER	\$ 98,246.00
AIR CONDITION	\$ 10,088.00
	<u>\$ 291,877.00</u>

Con los proveedores del exterior, la compañía ha logrado obtener crédito hasta de 120 días,

I.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a 4 préstamos con el Banco Bolivariano, cuyos vencimientos son:

BANCO BOLIVARIANO	
Diciembre 31,	2013
PRESTAMO 1 VENCE FEBRERO 2014	\$ 30,000.00
PRESTAMO 2 VCE. MARZO 2014	\$ 11,250.00
PRESTAMO 3 VCE. JUNIO 2014	\$ 16,500.00
PRESTAMO 4 VENCE ENERO 5 DE 2015	\$ 13,000.00
	<u>\$ 70,750.00</u>

J.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Estos valores son los saldos de préstamos hechos a la empresa en el año 2013.

DICIEMBRE 31,	2013
RODRIGO CEVALLOS S.	\$ 78,175.36
LUIS JERVIS A.	\$ 73,655.94
	<u>\$ 151,831.30</u>

K- ANTICIPOS DE CLIENTES: Siendo el detalle:

Diciembre 31,	2013
FRESCODEGFER	\$ 10,000.00
AGRICOLA EL NARANJO	\$ 4,398.48
TECOPECA	\$ 752.00
INDUATUN	\$ 6,866.75
ASISERVI	\$ 1,559.71
OTROS CLIENTES	\$ 730.57
	<u>\$ 24,307.51</u>

L.- CAPITAL SOCIAL

Al termino del año 2013 se registró un aumento de capital de \$ 300.000,00 provenientes de aportes de los accionistas y parte de los dividendos no distribuidos , con lo que el capital social, al cierre del ejercicio 2013 queda en \$ 500.000,00 totalmente pagado, y también queda registrado un capital autorizado en \$ 1'000.000

M. - RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta hasta que se llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 46.037,00 no puede distribuirse como dividendo, excepto en caso de liquidación, pero si puede usarse para capitalizar.

INGRESOS Y COSTOS POR ACTIVIDADES DE LA EMPRESA:

Un resumen de estas cuentas es:

Años terminados al 31 de diciembre	2013	2012
VENTAS		
GUAYAQUIL	\$ 1,750,952.00	\$ 1,914,838.83
MANTA	\$ 1,295,930.00	\$ 861,964.39
TOTAL VENTAS	\$ 3,046,882.00	\$ 2,776,803.22
OTROS INGRESOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		\$ 311.36
OTRAS RENTAS	\$ 7,267.00	\$ 4,971.47
INGRESOS VENTAS ACT.FUJOS	\$ 8,250.00	\$ 1,607.14
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 15,517.00	\$ 6,889.97
TOTAL INGRESOS	\$ 3,062,399.00	\$ 2,783,693.19
COSTO DE VENTAS		
GUAYAQUIL	\$ 1,206,712.00	\$ 1,365,284.63
MANTA	\$ 930,948.00	\$ 617,982.93
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 2,137,660.00	\$ 1,983,267.56

INGRESOS Y COSTOS POR ACTIVIDADES DE LA EMPRESA:

Un resumen de estas cuentas es:

Años terminados al 31 de diciembre	2013	2012
VENTAS		
GUAYAQUIL	\$ 1,750,952.00	\$ 1,914,838.83
MANTA	\$ 1,295,930.00	\$ 861,964.39
TOTAL VENTAS	\$ 3,046,882.00	\$ 2,776,803.22
OTROS INGRESOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		\$ 311.36
OTRAS RENTAS	\$ 7,267.00	\$ 4,971.47
INGRESOS VENTAS ACT.FUJOS	\$ 8,250.00	\$ 1,607.14
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 15,517.00	\$ 6,889.97
TOTAL INGRESOS	\$ 3,062,399.00	\$ 2,783,693.19
COSTO DE VENTAS		
GUAYAQUIL	\$ 1,206,712.00	\$ 1,365,284.63
MANTA	\$ 930,948.00	\$ 617,982.93
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 2,137,660.00	\$ 1,983,267.56

T.- GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta es:

	2013	2012
GASTOS DE PERSONAL	\$ 238,326.00	\$ 177,671.02
GASTOS DE VIAJES	\$ 22,380.00	\$ 11,768.32
PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 9,305.00	\$ 29,380.43



Los especialistas en Refrigeración

FLETES	\$ 4,355.00	\$ 5,510.32
DEPRECIACION	\$ 32,570.00	\$ 18,789.84
ARRIENDO	\$ 53,031.00	\$ 53,791.32
MATENIM.Y REPARACIONES	\$ 19,636.00	\$ 25,048.67
OTROS	\$ 86,843.00	\$ 94,130.53
TOTALES	\$ 466,446.00	\$ 416,090.45

U.- GASTOS DE ADMINISTRACION.

Un resumen de las cuentas es:

	2013	2012
GASTOS DE PERSONAL	\$ 102,027.00	\$ 63,741.76
HONORARIOS	\$ 6,720.00	\$ 9,075.80
DEPRECIACION	\$ 2,993.00	\$ 2,431.50
ARRIENDOS	\$ 18,400.00	\$ 12,650.00
MATENIM. Y REPARACIONES	\$ 9,997.00	\$ 10,165.97
SEGUROS	\$ 8,474.00	\$ 15,927.12
IMPUESTOS Y CONTRIBUC,	\$ 20,583.00	\$ 20,963.44
SERVICIOS BASICOS	\$ 9,138.00	\$ 27,256.99
OTROS	\$ 8,353.00	\$ 18,324.88
TOTALES	\$ 186,685.00	\$ 180,537.46

V.- GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS

Un resumen de las cuentas es:

	2013	2012
INTERESES PAGADOS	\$ 4,181.00	\$ 15,207.72
COMISIONES	\$ 872.00	\$ 2,567.96
TOTALES	\$ 5,053.00	\$ 17,775.68

W.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2013	2012
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 266,447.00	\$ 186,022.04
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-\$ 39,967.00	(\$ 27,903.31)
IMPUESTO RENTA	-\$ 45,022.00	(\$ 45,027.00)
UTILIDAD NETA	\$ 181,458.00	\$ 113,091.73

El saldo del resultado del año 2013 los accionistas decidieron destinarla a dividendos para repartir de acuerdo al valor proporcional de las acciones.

Ing. Rodrigo Cevallos Salvador
GERENTE GENERAL

CPA Ruth Luzón García
CONTADORA

Abril 10/2014

REFRIGERACIÓN Y REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.

Guayaquil: Matriz, Hurtado 513 y J. Mascote * Telf: PBX - (593-4) 2 455-651 Fax: (593-4) 2 454694 - 2 453912 * Casilla: 09-01-7468

Manta: Sucursal, Ave. 4 de Noviembre N° 1710 Edif. MAGNO - Telf: (593-5) 2 924343 * Telefax: (593-5) 2 924251

E-mail: refrisa@refrisa.com.ec * Ecuador