# INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA LTDA. INGREFRI**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| **ACTIVOS** | | | |
|---|---|---|---|
| | **NOTAS** | **2013** | **2012** |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Bancos | **4** | 206.516,53 | 132.524,96 |
| Cuentas por cobrar | **5** | 90.215,90 | 100.705,83 |
| Inventarios | **6** | 155.000,00 | 160.000,00 |
| **TOTAL** | | **451.732.43** | **393.230,79** |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | **7** | | |
| EDIFICIOS | | 60.0000,00 | 60.000,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| VEHICULOS | | 30.000,00 | 30.000,00 |
| **TOTAL** | | **95.0000,00** | **95.000,00** |
| **(-) DEPRECIACION ACUMULADA** | | **15.000,00** | **10.000,00** |
| **SALDO FINAL** | | **80.000,00** | **85.000,00** |
| **OTROS ACTIVOS** | **8** | **104.932,28** | **102.764,15** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **636.664,71** | **580.994,94** |
| **PASIVO** | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | **9** | 51.900,38 | 37.215,59 |
| PASIVO A LARGO PLAZO | **10** | 463.114,51 | 461.594,76 |
| ANTICIPO A CLIENTES | **11** | 9.875,00 | 5.747,89 |
| **TOTAL PASIVO** | | **524.889,89** | **504.558,24** |
| **PATRIMONIO** | **12** | | |
| CAPITAL SOCIAL | | 400,00 | 400,00 |
| RESERVAS | | 25.486,30 | 25.486,30 |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO | | **85.888.52** | 50.550,40 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **117.774,82** | **76.436,70** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | | **636.664,71** | **580.994,94** |

**Ing. Emilio Rosales Riofrio**
**Gerente General**

**CPA. José Luis Lucio**
**Contador General**

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA LTDA. INGREFRI**
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| **INGRESOS** | **2013** | **2012** |
|---|---|---|
| VENTAS | 1.027.495,79 | 898.620,79 |
| | | |
| **COSTOS Y GASTOS** | | |
| COSTO DE VENTAS | 632.041,77 | 486.081,81 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS | 309.565,50 | 361.988,58 |
| | | |
| **UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO** | **85.888,52** | **50.550,40** |
| | | |
| **PARTICIPACION TRABAJADORES** | **12.883,28** | **7.582,56** |
| | | |
| **IMPUESTO A LA RENTA** | **16.061,15** | **9.882.60** |

**Ing. Emilio Rosales Riofrio**
**Gerente General**

**CPA. José Luis Lucio**
**Contador General**

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA LTDA. INGREFRI**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 797.654,00 | 796.979,22 |
| Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios | 484.937,47 | 486.081,81 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 79.446,00 | 65.196,00 |
| Otros pagos por actividades de operación | 26.754,00 | 113.176,45 |
| **Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **206.516,53** | **132.524,96** |
| **CONCILIACION:** | | |
| **Ganancia (Perdida) antes del 15% a Trabajadores e IR.** | 85.888,52 | 50.550,40 |
| **Ajustes por partidas distintas al Efectivo** | 31.705,01 | 18.005,43 |
| **Cambios en activos y pasivos** | 88.923,00 | 63.969,13 |
| **Flujo de efectivo neto** | **206.516,53** | **132.524,96** |

**Ing. Emilio Rosales Riofrio**
**Gerente General**

**CPA. José Luis Lucio**
**Contador**

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA LTDA. INGREFRI**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**PATRIMONIO**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| CAPITAL SOCIAL | 400,00 | 400,00 |
| RESERVAS | 25.486.30 | 25.486,30 |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO | 85.888.52 | 50.550,40 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **111.774,82** | **76.436,70** |

**Ing. Emilio Rosales Riofrio**
**Gerente General**

**CPA. José Luis Lucio**
**Contador General**

## INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA. LTDA. INGREFRI
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en Julio 13 de 1992 con el nombre de INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI su actividad económica principal es la venta de equipos de refrigeración industrial.

### 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PRESENTACION

Las Políticas contables de la compañía son las que determina el Órgano Regulador de Compañías en el Ecuador, que es la Superintendencia de compañías, la cual mediante Ley indica que las compañías presentaran sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**INVENTARIOS (EXISTENCIAS).-** Están registrados al costo promedio de compra. Los Inventarios en tránsito, al costo especifico de compra más los gastos de nacionalización, entre otros.

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-** Están registrados al costo de Adquisición. Los activos son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres y equipos de oficina,

3 años para equipos de computación y 5 años para vehículos. La depreciación por revaluó de activo fiscalmente es un gasto no deducible.

**PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-** Están constituidos de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para impuesto a la renta y son registrados en los resultados del año.

**RESERVA LEGAL.-**La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta 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.

Provisión para Jubilación y Desahucio.- La provisión para jubilación está constituida de acuerdo con estudio actuarial y su provisión se registra a resultados. Fiscalmente no se considera como gasto deducible la provisión para jubilación por personal con menos de diez años de servicio, así como la provisión total por desahucio.

**3.- INDICES DE PRECIO AL CONSUMIDOR**

La Información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y censos es como sigue:

| **Año terminado Diciembre 31** | **Variación Porcentual** |
|---|---|
| 2010 | 3,33 |
| 2011 | 5,41 |
| 2012 | 4,16 |
| 2013 | 3,90 |

**4.- CAJA BANCOS**

| | **U S $** |
|---|---|
| Produbanco | 151.107,57 |
| Pichincha | 55.408,96 |
| **TOTAL** | **206.516,53** |

**5.- CUENTAS POR COBRAR**

| | **U S $** |
|---|---|
| Clientes | 91.126,90 |
| Provisión incobrable | (911,00) |
| **TOTAL** | **90.215,90** |

La compañía provisiono cuentas incobrables en base a lo dispuesto en el articulo 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la misma que es razonable.

**6.- INVENTARIOS**

| | |
|---|---|
| Productos Terminados | **155.000,00** |

**7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

| | U S $ |
|---|---|
| EDIFICIO | 60.000,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 5.000,00 |
| VEHICULOS | 30.000,00 |
| **TOTAL** | **95.000,00** |
| **(-) DEPRECIACION ACUMULADA** | **15.000,00** |
| **SALDO FINAL** | **80.000,00** |

**8.- OTROS ACTIVOS**

| | U S $ |
|---|---|
| Crédito Tributario sujeto pasivo IVA | **104.932,28** |

**9.- CUENTAS POR PAGAR**

| | U S $ |
|---|---|
| Proveedores Locales | 23.875,00 |
| Servicio de rentas Internas Iva y Ret. Fte. | 3.441,03 |
| Servicio de Rentas Internas Imp. a la Renta | 6.999,30 |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS | 1.503,08 |
| 15% participación Trabajadores | 12.883.32 |
| Beneficios Sociales y provisiones | 3.198,65 |
| **TOTAL** | **51.900.38** |

**10.- PASIVOS A LARGO PLAZO**

| | |
|---|---|
| Cuentas por Pagar Ing. Emilio Rosales | **463.114,51** |

**11.-ANTICIPO DE CLIENTES**

| | |
|---|---|
| Anticipo de clientes | **9.875,00** |

**12.- PATRIMONIO**

| | |
|---|---|
| CAPITAL SOCIAL | 400,00 |
| RESERVAS | 25.486,30 |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO | 85.888.52 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **111.774,82** |

**Ing. Emilio Rosales Riofrio**
**Gerente General**

**CPA. José Luis Lucio**
**Contador General**