

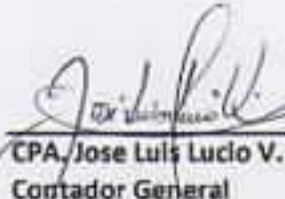
**INGENIEROS EN  
REFRIGERACION CIA. LTDA.  
INGREFRI**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015**

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
BANCOS	4	99.635,61	97.895,10
CUENTAS POR COBRAR	5	75.027,03	93.097,14
INVENTARIOS	6	215.000,00	210.000,00
<b>TOTAL</b>		<u>389.662,64</u>	<u>400.992,24</u>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	7		
EDIFICIOS		278.084,91	278.084,91
MUEBLES Y ENSERES		0	0,00
VEHICULOS		27.192,00	27.192,00
<b>TOTAL</b>		<u>305.276,91</u>	<u>305.276,91</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		23.445,14	23.445,14
<b>SALDO FINAL</b>		<u>281.831,77</u>	<u>281.831,77</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	8	146534,81	131.526,52
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>818.029,22</u>	<u>814.350,53</u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR	9	112.217,94	38.680,96
PASIVO A LARGO PLAZO	10	544.346,98	657.662,94
ANTICIPO A CLIENTES	11	45.678,00	3.050,00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>702.242,92</u>	<u>699.393,90</u>
<b>PATRIMONIO</b>	12		
CAPITAL SOCIAL		400,00	400,00
RESERVAS		25.486,30	25.486,30
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		89.900,00	89.070,33
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>115.786,30</u>	<u>114.956,63</u>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<u>818.029,22</u>	<u>814.350,53</u>

  
 Ing. Emilio Rosales Riforio  
 Gerente General

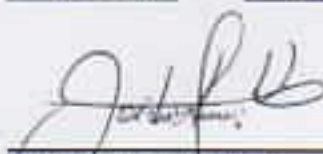
  
 CPA Jose Luis Lucio V.  
 Contador General

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	2015	2014
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS	894.135,11	864.928,85
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
COSTO DE VENTAS	492.454,91	464.068,82
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	311.780,2	311.789,70
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>804.235,11</b>	<b>775.858,52</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>89.900,00</b>	<b>89.070,33</b>
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>13.485,00</b>	<b>13.360,55</b>
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>27.853,75</b>	<b>16.656,15</b>



Ing. Emilio Rosales Riforio  
Gerente General



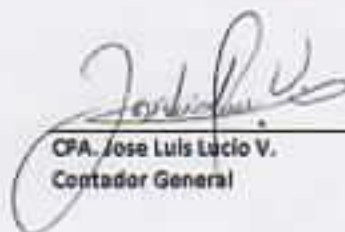
CPA. Jose Luis Lucio V.  
Contador General

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	2015	2014
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	755876	864.928,85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	559257,38	508.968,34
Pagos a y por cuenta de los empleados	91948	90.792,00
Otros pagos por actividades de operación	5035,01	0,00
Neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>99.635,61</u>	<u>265.168,51</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisiciones de propiedades, Plantas y Equipos	0	167.273,41
Flujo de efectivo neto	<u>99.635,61</u>	<u>97.895,10</u>
<b>CONCILIACIÓN:</b>		
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e IR.	89.900,00	89.070,33
Ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00
Neto en cambios en activos y pasivos		8.824,77
Flujo de efectivo Neto	<u>89.900,00</u>	<u>97.895,10</u>



Ing. Emilio Rosales Ríforio  
Gerente General



CPA. Jose Luis Lucio V.  
Contador General

**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	2015	2014
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
RESERVAS	25.486,30	25.486,30
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	89.900,00	89.070,33
TOTAL PATRIMONIO	<u>115.786,30</u>	<u>114.956,63</u>



Ing. Emilio Rosales Riforio  
Gerente General



CPA Jose Luis Lucio V.  
Contador General



**INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA.INGREFRI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1.- DESCRIPCION D ELA COMPANIA**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 13 de Julio 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 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, el costo específico 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, enseres y equipos de oficina tres años para equipos de computación y 5 años para vehículos. La depreciación por revalúo 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.

**PROVISION PARA JUBILACION 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 PRECIOS 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 al 31 de Diciembre	Variación Porcentual
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16
2013	3,90
2014	3,89
2015	3,38

#### 4.- CAJA BANCOS

PROOUBANCO	82.675,00
PICHINCHA	16.960,61
<b>TOTAL</b>	<b>99.635,61</b>

#### 5.- CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES	75.027,03
<b>TOTAL</b>	<b>75.027,03</b>

La Compañía provisiona cuentas incobrables en base a lo dispuesto en el artículo 10 numeral 11 de la ley de Régimen Tributario Interno, la misma que es razonable.

#### 6.- INVENTARIOS

Productos terminados	215.000,00
----------------------	------------

#### 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIO	278.084,91
MUEBLES Y ENSERES	0
VEHICULOS	27.192,00
<b>TOTAL</b>	<b>305.276,91</b>

#### (-) DEPRECIACION ACUMULADA

SALDO FINAL	281.831,77
-------------	------------

#### 8.- OTROS ACTIVOS

Impuestos Diferidos	146.534,81
---------------------	------------

#### 9.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	58.765,00
Servicio de rentas Internas Iva y ret. Fte.	7.428,15
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (ESS)	1.827,79
15% participacion Trabajadores	13.485,00
Beneficios Sociales y provisiones	30.712,00
<b>TOTAL</b>	<b>112.217,94</b>

#### 10.- PASIVOS A LARGO PLAZO


Cuentas por pagar Accionistas	544.346,98
-------------------------------	------------


#### 11.- ANTICIPO DE CLIENTES

Anticipo de clientes	45.678,00
----------------------	-----------

#### 12.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVAS	25.486,30
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	89.900,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>115.786,30</b>

  
Ing. Emilio Morales Rifo  
Gerente General

  
CPA/ Jose Luis Lucio V.  
Contador General