

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA.INGREFRI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- DESCRIPCION DE LA 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. INGRESFRI 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	Variacion Porcentual
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16
2013	3,90
2014	3,89
2015	3,38
2016	1,12

4.- CAJA BANCOS

PRODUBANCO	47.598,00
PICHINCHA	18.096,00
TOTAL	65.694,00

5.- CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES	64.513,21
TOTAL	64.513,21

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

6.- INVENTARIOS

PRODUCTOS TERMINADOS	200.000,00
----------------------	------------

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIO	175.350,00
TOTAL	175.350,00

(-) DEPRECIACION ACUMULADA

SALDO FINAL	8.350,00
	167.000,00

8.- CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES LOCALES	60.000,00
OBLIGACIONES POR PAGAR	7.919,96
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	17.064,10
BENEFICIOS SOCIALES Y PROVISIONES	18.345,00
TOTAL	103.329,06

10.- PASIVOS A LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	162.997,12
-------------------------------	------------

11.- ANTICIPO CLIENTES

ANTICIPO CLIENTES	18.398,16
-------------------	-----------

12.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVAS	25.486,30
UTILIDADES ACUMULADAS	89.900,00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	96.696,57
TOTAL PATRIMONIO	212.482,87

Ing. Emilo Resales Riforio
Gerente General

CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	2016	2015
BANCOS	65.694,00	99.635,61
CUENTAS POR COBRAR	64.513,21	75.027,03
INVENTARIOS	200.000,00	215.000,00
TOTAL	330.207,21	389.662,64

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

EDIFICIOS	175.350,00	278.084,91
MUEBLES Y ENSERES		0
VEHICULOS	0,00	27.192,00
TOTAL	175.350,00	305.276,91

(-) DEPRECIACION ACUMULADA	8.350,00	23.445,14
SALDO FINAL	167.000,00	281.831,77

OTROS ACTIVOS	0	146.534,81
---------------	---	------------

TOTAL ACTIVO	497.207,21	818.029,22
---------------------	-------------------	-------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	103.329,06	112.217,94
PASIVO A LARGO PLAZO	162.997,12	544.346,98
ANTICIPO A CLIENTES	18.398,16	45.678,00
TOTAL PASIVO	284.724,34	702.242,92

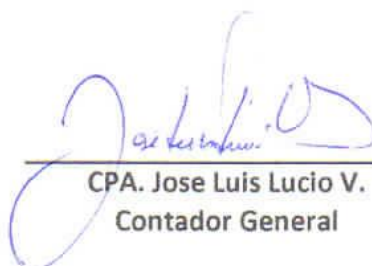
PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
RESERVAS	25.486,30	25.486,30
UTILIDADES ACUMULADAS	89.900,00	0,00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	96.696,57	89.900,00
TOTAL PATRIMONIO	212.482,87	115.786,30

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	497.207,21	818.029,22
----------------------------------	-------------------	-------------------



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



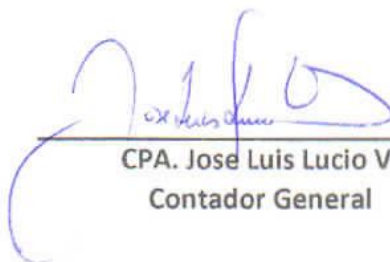
CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
INGRESOS		
VENTAS	812.766,44	894.135,11
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS	380.736,35	492.454,91
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	318.269,42	311.780,20
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>699.005,77</u>	<u>804.235,11</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>113.760,67</u>	<u>89.900,00</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	17.064,10	13.485,00
IMPUESTO A LA RENTA	21.273,25	27.853,75



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



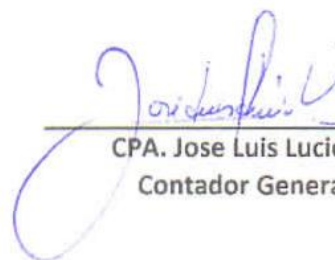
CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	883007,23	755.876,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	682559,23	559.257,38
Pagos a y por cuenta de los empleados	107100	91.948,00
Otros pagos por actividades de operación	27654	5.035,01
Neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>65.694,00</u>	<u>99.635,61</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de propiedades, Plantas y Equipos		0
Flujo de efectivo neto	<u>65.694,00</u>	<u>99.635,61</u>
CONCILIACION:		
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e IR.	<u>113.760,67</u>	<u>89.900,00</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00
Neto en cambios en activos y pasivos		
Flujo de efectivo Neto	<u>113.760,67</u>	<u>89.900,00</u>



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



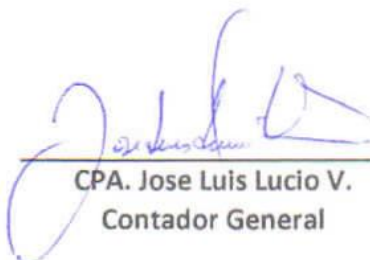
CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
RESERVAS	25.486,30	25.486,30
UTILIDADES ACUMULADAS	89.900,00	0,00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	96.696,57	89.900,00
TOTAL PATRIMONIO	<u>212.482,87</u>	<u>115.786,30</u>



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General