

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

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA.INGREFRI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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. 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
2016	1,12
2017	-0,20

4.- CAJA BANCOS

PRODUBANCO	26.266,21
PICHINCHA	14.642,57
TOTAL	40.908,78

5.- CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES	64.213,77
TOTAL	64.213,77

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	11000
	164.350,00

8.- OTROS ACTIVOS

Impuestos Diferidos	20.738,73
---------------------	-----------

9.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	54.595,77
Impuesto a la renta por pagar	8.001,00
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	2.250,00
Otros Pasivos	2.780,00
15% participacion Trabajadores	17.360,48
TOTAL	84.987,25

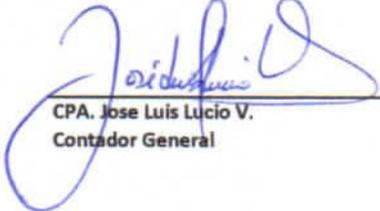
10.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Cuentas por pagar Accionistas	161.051,22
Obligaciones Financieras	12.650,00

11.- PATRIMONIO

Capital Social	400,00
Reservas	25.486,30
Utilidades Acumuladas	89.900,00
Utilidades del Ejercicio	115.736,51
TOTAL PATRIMONIO	231.522,81


Ing. Emilio Rosales 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 2017

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalentes de Efectivo 40.908,78

Produbanco 26.266,21
Pichincha 14.642,57

Deudores Comerciales

264.213,77

Clientes 64.213,77
Inventario 200.000,00

Total Activos Corrientes

305.122,55

Activos no Corrientes

Propiedades, Planta y Equipo 175.350,00
(-) Depreciación Acumulada de Activos 11.000,00

Total Propiedad Planta y Equipos 164.350,00

Impuestos Diferidos

Iva Credito 11.814,56
Retenciones de IR. Credito 8.924,17

Total Impuestos Diferidos 20.738,73

Total Activos No Corrientes

185.088,73

Total Activos

490.211,28

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos Corrientes

Cuentas por Pagar Proveedores 54.595,77
Impuesto a la Renta por Pagar 8.001,00
less Por Pagar 2.250,00
Otros Pasivos 2.780,00
Participacion a Trabajadores 17.360,48

Total Pasivos Corrientes 84.987,25

Pasivos no Corrientes

Cuentas por Pagar Accionistas 161.051,22
Obligaciones Financieras 12.650,00

Total Pasivos no Corrientes 173.701,22

Patrimonio

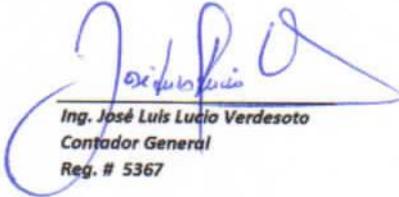
Capital Social 400,00
Reserva Legal 25.486,30
Resultado del Ejercicio 115.736,51
Resultado acumulado 89.900,00

Total Patrimonio 231.522,81

Total Pasivos y Patrimonio

490.211,28


Ing. Emilio Antonio Rosales Riofrio
Gerente General


Ing. José Luis Lucio Verdesoto
Contador General
Reg. # 5367

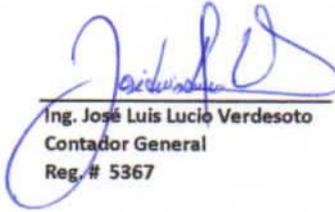
INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS		859.503,00
<u>VENTAS</u>	859.503,00	
COSTOS		404.860,54
MERCADERIAS (IMPORTACION)	404.860,54	
GASTOS		338.905,95
Sueldos	113.640,00	
Beneficios Sociales	14.205,00	
Honorarios Profesionales	8.377,72	
Arrendamiento de Bodega	4.500,00	
Alquiler de Vehiculos	9.000,00	
Impuestos Contribuciones y otros	8.675,00	
Mantenimiento de oficina	18.675,00	
Mantenimiento de vehiculo	17.800,00	
Combustibles	3.780,00	
Suministros y Materiales	7.564,00	
Comisiones	2.680,00	
Viajes y Viaticos	17.000,00	
Gastos de Representación	17.100,00	
Intereses Bancarios y Terceros	3.875,00	
Fondos de Reserva	9.470,00	
Transporte de repuestos	14.879,00	
Aporte patronal 12,15%	13.807,26	
Servicios Basicos (agua, luz, telefono, internet)	8.500,00	
Iva Gasto	26.247,00	
Depreciación de Activo Fijo	2.500,00	
Varios	16.630,97	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		115.736,51
Participacion Trabajadores		17.360,48
Base para Impuesto a la Renta		98.376,03
22% Impuesto a la Renta		21.642,73
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago		7.097,00
(-) Retenciones en la Fuente a favor		8.924,17
		19.815,56
(-) Credito Tributario ISD		11.204,89
(=) Impuesto a la Renta por Pagar		8.610,67


Ing. Emilio Antonio Rosales Riofrio
Gerente General


Ing. José Luis Lucio Verdesoto
Contador General
Reg. # 5367

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40.908,78
Clases de cobros por actividades de operación	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	795.289,23
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	630.126,49
Pagos a y por cuenta de los empleados	113.640,00
Otros pagos por actividades de operación	10.613,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Financiación por préstamos a largo plazo accionistas	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	40.908,78



Ing. Emilio Antonio Rosales Riofrio
Gerente General



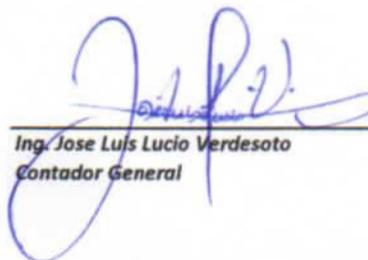
Ing. José Luis Lucio Verdesoto
Contador General
Reg. # 5367

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017			89.900,00	89.900,00
Capital Social	400,00			400,00
Reserva Legal		25.486,30		25.486,30
utilidad Neta del Ejercicio			115.736,51	115.736,51
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>400,00</u>	<u>25.486,30</u>	<u>205.636,51</u>	<u>231.522,81</u>



 Ing. Emilio Antonio Rosales Riofrio
 Gerente General



 Ing. Jose Luis Lucio Verdesoto
 Contador General