

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

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA.INGREFRI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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	Variacion 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
2018	1,00

4.- CAJA BANCOS

PRODUBANCO	12.818,00
PICHINCHA	8.831,67
TOTAL	21.649,67

5.- CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES	107.973,80
TOTAL	107.973,80

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	202.500,00
----------------------	------------

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIO	175.350,00
TOTAL	175.350,00

(-) DEPRECIACION ACUMULADA

SALDO FINAL	19000
	156.350,00

8.- OTROS ACTIVOS

Impuestos Diferidos	2.026,53
---------------------	----------

9.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	51.306,16
Impuesto a la renta por pagar	6.522,81
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	2.250,00
Otros Pasivos	2.884,31
15% participacion Trabajadores	14.400,00
TOTAL	77.363,28

10.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Cuentas por pagar Accionistas	114.918,39
Obligaciones Financieras	12.650,00

11.- PATRIMONIO

Capital Social	400,00
Reservas	25.486,30
Utilidades Acumuladas	163.682,03
Utilidades del Ejercicio	96.000,00
TOTAL PATRIMONIO	285.568,33



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 2018

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalentes de Efectivo 21.649,67

Produbanco 12.818,00
Pichincha 8.831,67

Deudores Comerciales 310.473,80

Clientes 107.973,80
Inventario 202.500,00

Total Activos Corrientes 332.123,47

Activos no Corrientes

Propiedades, Planta y Equipo 175.350,00
(-) Depreciación Acumulada de Activos 19.000,00
Total Propiedad Planta y Equipos 156.350,00

Impuestos Diferidos

Iva Credito 2.026,53
Total Impuestos Diferidos 2.026,53

Total Activos No Corrientes 158.376,53

Total Activos 490.500,00

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos Corrientes

Cuentas por Pagar Proveedores 51.306,16
Impuesto a la Renta por Pagar 6.522,81
less Por Pagar 2.250,00
Otros Pasivos 2.884,31
Participacion a Trabajadores 14.400,00

Total Pasivos Corrientes 77.363,28

Pasivos no Corrientes

Cuentas por Pagar Accionistas 114.918,39
Obligaciones Financieras 12.650,00

Total Pasivos no Corrientes 127.568,39

Patrimonio

Capital Social 400,00
Reserva Legal 25.486,30
Resultado del Ejercicio 96.000,00
Resultado acumulado 163.682,03

Total Patrimonio 285.568,33

Total Pasivos y Patrimonio 490.500,00



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 2018

INGRESOS

893.671,82

VENTAS

893.671,82

COSTOS

474.733,33

MERCADERIAS (IMPORTACION)

437.937,37

DESADUANIZACION

36.795,96

GASTOS

322.938,49

Sueldos

120.192,00

Decimo Tercer Sueldo

10.016,00

Decimo Cuarto Sueldo

2.702,00

Fondo de Reserva

10.016,00

Vacaciones

5.008,00

Aporte patronal 12,15%

13.386,38

Honorarios Profesionales

8.811,14

Arrendamiento de Bodega

12.000,00

Alquiler de Vehiculos

12.000,00

Mantenimiento de oficina

12.000,00

Impuestos Contribuciones y otros

8.675,00

Mantenimiento de vehiculo

6.000,00

Combustibles

3.600,00

Instalaciones y Servicios (Importelcorp)

15.500,00

Suministros y Materiales

7.564,00

Comisiones

4.200,00

Viajes y Viaticos

17.000,00

Gastos de Representación

17.100,00

Transporte de repuestos

1.200,00

Servicios Basicos (agua, luz, telefono, internet)

8.500,00

Iva Gasto

2.087,00

Depreciación de Activo Fijo

8.750,00

Varios

16.630,97

UTILIDAD DEL EJERCICIO

96.000,00

Participacion Trabajadores

14.400,00

Base para Impuesto a la Renta

81.600,00

22% Impuesto a la Renta

17.952,00

(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago

7.301,20

(-) Saldo del Anticipo Pendiente de pago

7.301,20

(-) Retenciones en la Fuente a favor

9.032,02

(=) Impuesto a la Renta por Pagar

8.919,98

(-) Credito Tributario ISD

2.397,17

(=) Impuesto a la Renta por Pagar

6.522,81


Ing. Emilio Antonio Rosales Riofrio
Gerente General


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

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2018

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	784.565,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	630.375,33
Pagos a y por cuenta de los empleados	120.192,00
Otros pagos por actividades de operación	12.348,00
Neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>21.649,67</u>

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

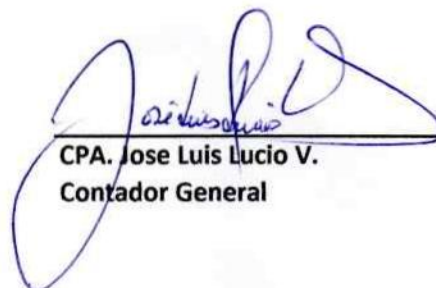
Adquisiciones de propiedades, Plantas y Equipos	0
Flujo de efectivo neto	<u>21.649,67</u>

CONCILIACION:

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e IR.	96.000,00
Ajustes por partidas distintas al efectivo	-74.350,33
Neto en cambios en activos y pasivos	
Flujo de efectivo Neto	<u>21.649,67</u>



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



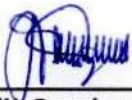
CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

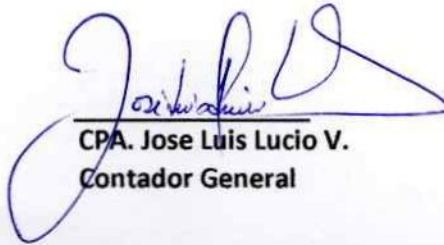
2018

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVAS	25.486,30
UTILIDADES ACUMULADAS	163.682,03
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	96.000,00
TOTAL PATRIMONIO	<u>285.568,33</u>



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General