

**INGENIEROS EN
REFRIGERACION CIA. LTDA.
INGREFRI
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019**

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA.INGREFRI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

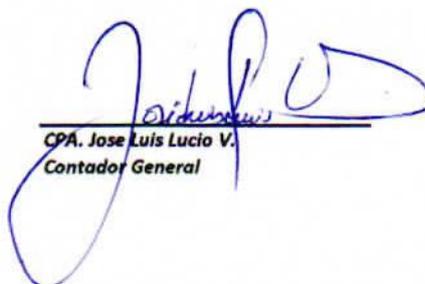
3.- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

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	0,27
2019	-0,07
4.- CAJA BANCOS	
PRODUBANCO	26.749,35
PICHINCHA	4.217,59
TOTAL	<u><u>30.966,94</u></u>
5.- CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES	76.615,91
TOTAL	<u><u>76.615,91</u></u>
6.- INVENTARIOS	
Productos terminados	210.000,00
TOTAL	<u><u>210.000,00</u></u>
7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
EDIFICIO	175.350,00
TOTAL	<u><u>175.350,00</u></u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	27750
SALDO FINAL	<u><u>147.600,00</u></u>
8.- OTROS ACTIVOS	
Impuestos Diferidos	
CREDITO IMPUESTO A LA RENTA	207,32
CREDITO ISD	10.249,40
TOTAL	<u><u>10.456,72</u></u>
9.- CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES LOCALES	49.857,43
IESS POR PAGAR	2.275,56
OTROS PASIVOS	3.000,00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.493,21
TOTAL	<u><u>61.626,20</u></u>
10.- PASIVOS A LARGO PLAZO	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	118.906,02
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13.191,01
TOTAL	<u><u>132.097,03</u></u>
11.- PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVAS	25.486,30
UTILIDADES ACUMULADAS	227.330,03
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.700,01
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>281.916,34</u></u>



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 2019

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalentes de Efectivo		30.966,94
Bancos	30.966,94	
Cuentas por Cobrar		286.615,91
Clientes	76.615,91	
Inventario	<u>210.000,00</u>	
Total Activos Corrientes		<u>317.582,85</u>
Activos no Corrientes		
Propiedades, Planta y Equipo	175.350,00	
(-) Depreciación Acumulada de Activos	<u>27.750,00</u>	
Total Propiedad Planta y Equipos		147.600,00
Impuestos Diferidos		
Credito Impuesto a la Renta	207,32	
Credito ISD	10.249,40	
Total Impuestos Diferidos		10.456,72
Total Activos No Corrientes		<u>158.056,72</u>
Total Activos		<u>475.639,57</u>

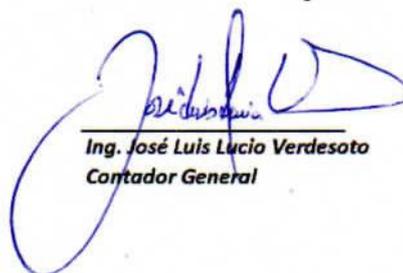
PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos Corrientes

Cuentas por Pagar Proveedores	49.857,43	
less Por Pagar	2.275,56	
Otros Pasivos	3.000,00	
Participacion a Trabajadores	<u>6.493,21</u>	
Total Pasivos Corrientes		61.626,20
Pasivos no Corrientes		
Cuentas por Pagar Accionistas	118.906,02	
Obligaciones Financieras	<u>13.191,01</u>	
Total Pasivos no Corrientes		132.097,03
Total Pasivo		<u>193.723,23</u>
Patrimonio		
Capital Social	400,00	
Reserva Legal	25.486,30	
Resultado del Ejercicio	28.700,01	
Resultado acumulado	<u>227.330,03</u>	
Total Patrimonio		281.916,34
Total Pasivos y Patrimonio		<u>475.639,57</u>



Ing. Emilio Antonio Rosales Riofrio
Gerente General



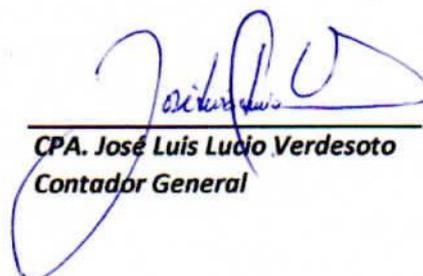
Ing. José Luis Lucio Verdesoto
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS		830.296,54
<u>VENTAS</u>	830.296,54	
COSTOS		495.591,01
<u>MERCADERIAS</u>	495.591,01	
GASTOS		291.417,44
Sueldos	126.420,00	
Beneficios Sociales	18.560,50	
Aporte patronal 12,15% incluye Fondo de Reserva	25.895,03	
Honorarios Profesionales	9.316,71	
Instalacion, Organización y Similares	3.477,01	
Seguros	4.222,56	
Combustibles y Lubricantes	5.496,55	
Viajes y Viaticos	2.667,73	
Arrendamientos Operativos	24.000,00	
Mantenimiento y Reparaciones	31.709,45	
Gastos de Representación	1.044,07	
Transporte	9.623,92	
Depreciacion	8.750,00	
Suministros y Materiales	640,23	
Impuestos Contribuciones y Otros	9.878,58	
Servicios Publicos	9.715,10	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		43.288,09
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		6.493,21
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		36.794,88
(-) IMPUESTO A LA RENTA		8.094,87
(=) UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO		28.700,00
CONCILIACION:		
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		8.094,87
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE A FAVOR		8.302,19
(-) CREDITO TRIBUTARIO ISD		10.249,40
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-10.456,72



Ing. Emilio Antonio Rosales Riofrio
Gerente General



CPA. José Luis Lucio Verdesoto
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	786.547,61
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	629.160,67
Pagos a y por cuenta de los empleados	126.420,00
Otros pagos por actividades de operación	
Neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u><u>30.966,94</u></u>

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

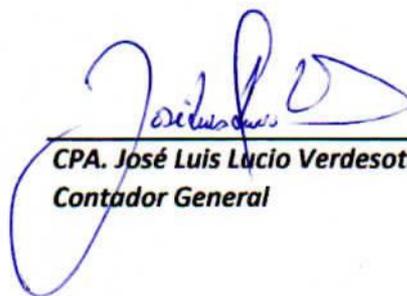
Adquisiciones de propiedades, Plantas y Equipos	0
Flujo de efectivo neto	<u><u>30.966,94</u></u>

CONCILIACION:

Ganancia (Perdida) antes del 15% a trabajadores e IR.	43.288,09
Ajustes por partidas distintas al efectivo	-12.321,15
Neto en cambios en activos y pasivos	
Flujo de efectivo Neto	<u><u>30.966,94</u></u>



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



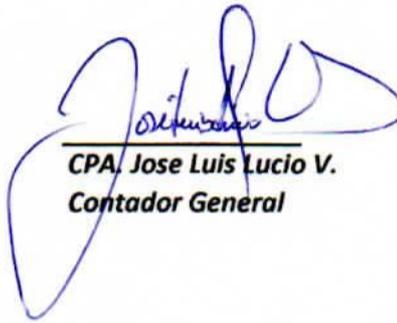
CPA. José Luis Lúcio Verdesoto
Contador General

INGENIEROS EN REFRIGERACION CIA.LTDA. INGREFRI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVAS	25.486,30
UTILIDADES ACUMULADAS	227.330,03
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	28.700,01
TOTAL PATRIMONIO	<u>281.916,34</u>



Ing. Emilio Rosales Riforio
Gerente General



CPA. Jose Luis Lucio V.
Contador General