



**INFRI CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresados en U.S. dólares)

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Ingeniería en Refrigeración INFRI CIA. LTDA., fue constituida en Quito-Ecuador, mediante escritura pública el 22 de abril de 1992 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de mayo de 1992. Su actividad económica se basa principalmente en la elaboración de cuartos fríos congelantes y refrigerantes, túneles de congelado y demás sistemas de enfriamiento a nivel comercial e industrial, adicionalmente la compañía construye salas de procesos, salas limpias y galpones con sistemas de panel tipo sánduche. La compañía presta servicio de post-venta y mantenimiento de sistemas de refrigeración para lo cual cuenta con la importación directa de equipos de frío, repuestos y paneles. En su planta cuenta con producción propia de paneles mediante la importación directa de materia prima. INFRI se constituyó como una Compañía Limitada el 09 de marzo del 2.017 ante la Notario Novena del Distrito Metropolitano de Quito la Dra. Yolanda Alabuella y se inscribió en Registro Mercantil del cantón Quito el 16 de marzo del 2.017, con un plazo de duración de 10 años.

A continuación, se presenta las notas correspondientes a los estados financieros para el año 2.019

**Nota 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

**Diciembre 31, 2019**

<b>CAJA</b>	99.064,00
<b>BANCOS</b>	<u>107.855,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>206.920,00</b>

**Nota 2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CLIENTES NO RELACIONADOS	220.631,00
INGRESOS PENDIENTES POR FACTURAR	237.235,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>-24.097,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>433.769,00</b>

### Nota 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de otras cuentas por cobrar relacionadas es como sigue:

Otras Cuentas por Cobrar	262
Anticipo Empleados	23,064
<b>Total Cuentas por Cobrar no relacionadas</b>	<b>23,326</b>

Anticipo empleados relacionados	a)	252,233
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>		<b>252,233</b>

### Nota 4. INVENTARIO

Un resumen de inventario es como sigue:

Inventarios Materia Prima	440,948
Inventarios de Productos en Proceso	49,884
Inventarios de Producto Terminado	3,788
Importaciones en tránsito	1,153
<b>Total Inventarios</b>	<b>495,772</b>

### Nota 5. Pagos Anticipados.

Composición.

Seguros prepagados	2,615
Anticipo Proveedor	39,992
Otros Anticipos	214
<b>Total pagos anticipados</b>	<b>42,821</b>

### Nota 6. Activos por impuestos corrientes

Resumen:

Crédito Impuesto a la Renta	385
Crédito Tributario por Dividendos	30,623
Crédito Tributario de IVA	222,813
Crédito Tributario por ISD	19,305
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>273,125</b>

## Nota 7. Propiedad- Planta- Equipo Resumen.

Muebles y Enseres	20,344
Vehículos	249,994
Edificios	346,245
Maquinaria y Equipo	36,200
Equipos de Computación	12,654
Construcciones en curso	28,935
Depreciación Acumulada	(273,272)
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>421,100</b>

## Nota 8. PASIVOS FINANCIEROS

Proveedores Locales	121,162
Proveedores del Exterior	135,336
Otras cuentas por Pagar	-
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>256,498</b>

## Nota 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<b>Obligaciones bancarias corto plazo</b>	
Préstamos bancarios	14,783
Tarjetas de crédito	1,693
<b>Total Obligaciones Bancarias corto plazo</b>	<b>16,476</b>
<b>Obligaciones bancarias largo plazo</b>	
Préstamos bancarios largo plazo	-
<b>Total Obligaciones Bancarias largo plazo</b>	<b>-</b>
<b>Total Obligaciones Bancarias</b>	<b>16,476</b>

## Nota 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

### 10.1 Impuestos por pagar.

IVA por pagar	527
Retenciones en la fuente de Renta por pagar	39,140
Impuesto a la Renta por Pagar	-
Otros impuestos por pagar	2,673
<b>Total Impuestos por pagar</b>	<b>42,340</b>

**10.2 Conciliación tributaria:** una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad antes de impuestos y participaciones	72,891
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>	
(-) Participación a trabajadores	(10,934)
(+) Gastos no deducibles locales	34,544
<b>Total diferencias temporarias</b>	<b>23,611</b>
<b>DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>	
(+) Reversión de PID por revaluación de activos fijos	10,025
<b>Total diferencia temporarias</b>	<b>10,025</b>
Utilidad gravable	106,527
<b>Impuesto causado</b>	<b>26,632</b>
(-) Retenciones en la fuente	(22,987)
(-) Retenciones por dividendos anticipados	(4,029)
(-) Crédito tributario generado por ISD	(19,305)
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>-</b>
<b>Saldo a favor de la compañía</b>	<b>19,690</b>

**NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Beneficios sociales	23,514
Sueldos y remuneraciones	21,398
IESS por pagar	7,510
Finiquitos por pagar	1,008
Otros beneficios a empleados	-
Participación a trabajadores por pagar	10,934
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>64,364</b>

**NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS DE ACUERDO A CALCULO ACTUARIAL Y PROVISIONES.**

Jubilación Patronal	88,758
Desahucio	23,075
<b>Total Provisión Jubilación y Desahucio</b>	<b>111,833</b>

**NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Préstamos socios corto plazo	153,703
Dividendos por pagar	374,584
<b>Total Otras Cuentas por Pagar Relacionadas</b>	<b>528,287</b>

**NOTA 14. ANTICIPO CLIENTES**

Anticipos Clientes	264,835
<b>Total anticipos clientes</b>	<b>264,835</b>

**NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Pasivos por Impuestos Diferidos	74,135
<b>Total Pasivos por Impuestos Diferidos</b>	<b><u>74,135</u></b>

**NOTA 16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Varias cuentas por pagar no corrientes	55,069
<b>Total Otros Pasivos no Corrientes</b>	<b><u>55,069</u></b>

**NOTA. 17 Capital Social.** El capital social autorizado consiste en 800 acciones de 1,00 cada un valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Capital social	1,000
<b>Total capital social</b>	<b><u>1,000</u></b>

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 esta US\$1.000 participación y nominativas de US \$ 1,00.

**NOTA 18. INGRESOS.**

En resumen, tenemos los ingresos por ventas netas.

Ventas	1,825,784
Descuento en ventas	(14,284)
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b><u>1,811,500</u></b>

**NOTA 19. COSTO DE VENTAS**

Costo Materiales	982,975
Sueldos salarios y bonificaciones	116,981
Mantenimiento y reparaciones	99,703
Gastos de viaje	27,805
Beneficios sociales pagados	24,110
Aporte a la seguridad social	13,811
Transporte	11,729
Combustibles	6,788
Alquiler maquinaria y materiales	8,554
Peajes	3,616
Materiales y repuestos	591
<b>Total Costo de Ventas y Producción</b>	<b><u>1,296,663</u></b>

**Nota 20. GASTOS DE VENTAS**

Sueldos salarios y bonificaciones	55,310
Otros gastos	18,840
Beneficios sociales pagados	11,020
Gastos de viaje	10,035
Aporte a la seguridad social	6,360
Mantenimiento y reparaciones	7,755
Combustibles y transporte	2,170
Seguros	518
<b>Total Gastos de Venta</b>	<b>112,007</b>

#### NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos salarios y bonificaciones	130,563
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	40,804
Otros gastos	26,212
Servicios públicos	23,030
Impuesto a la Renta	24,125
Cuentas incobrables clientes	-
Beneficios sociales pagados	18,981
Arriendos	15,652
Aporte a la seguridad social	15,091
Atención médica	12,991
Servicios contables	12,200
Jubilación Patronal	11,446
Impuestos y contribuciones	11,153
Participación a trabajadores	10,934
Mantenimiento y reparaciones	7,772
Seguros	9,835
Honorarios profesionales	5,599
Suministros de oficina	4,818
Uniformes	3,420
Transporte y combustibles	2,198
Desahucio	2,891
Baja cuentas por cobrar	1,558
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>391,273</b>

#### NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Beneficios actuariales	10,718
Intereses bancarios	7,293
Gastos bancarios	2,049
<b>Total gastos financieros</b>	<b>20,060</b>

#### NOTA 23. OTROS INGRESOS.

Otros ingresos	46,335
Intereses ganados	-
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>46,335</b>



**Atentamente,**

**Ing. Sonia Estrella  
CONTADORA GENERAL**