

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

***INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2014***

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA LTDA PLANESEC

Página 0

INDICE

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| • Informe y Opinión | Pág. 2 y 3 |
| • Notas a los Informes Financieros | Pág. 4 a 9 |
| • Notas Explicativas bajo Niffs | Pág. 10 a 17 |
| • Balances Comparativos | Pág. 18 |
| • Indicadores Financieros | Pág. 19 |

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

Guayaquil, 15 de Abril del 2015

Introducción:

Se ha auditado a la Situación Económica Financiera, los adjuntos de la sociedad anónima **REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA** al 31 de Diciembre del año 2014 que comprenden los siguientes documentos financieros:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- MOVIMIENTO PATRIMONIAL DE LOS ACCIONISTAS
- FLUJO DE EFECTIVO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una certeza razonable de que los documentos financieros de la empresa, no contengan errores que se consideren importantes. Una Auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error.

- Una evolución de la políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por las administración son razonables.
- Una evolución de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anterior expuesto, consideramos que la Auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de Auditoria.

OPINION

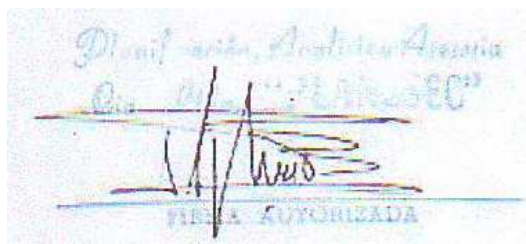
La opinión nuestra a la Administración Financiera y Contable de la **REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA** es **LIMPIA Y FAVORABLE** ya que reúne los siguientes puntos importantes, que detallamos a continuación:

Se ha preparado de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados, que guardan uniformidad con los aplicados del ejercicio anterior.

Se ha preparado de acuerdo con las normas y disposiciones estatutarias y reglamentarias que sean aplicables y que afecten significativamente a la adecuada presentación de la situación financiera, los resultados de las operaciones y cambios en la situación financiera.

Dan en conjunto, una visión que concuerda con la información que dispone el auditor sobre el negocio o actividades de la empresa.

Informan adecuadamente sobre todo aquello que puede ser significativo para conseguir una presentación e interpretación apropiada de la información financiera.



The image shows a handwritten signature in blue ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text "Planificación, Análisis y Asesoría" at the top and "FIRMA AUTORIZADA" at the bottom. The signature appears to be "W. W. W." or similar.

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA LTDA PLANESEC

RUC # 0990668612001

REG.NAC No SC-RNAC-2-No 227

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

En el presente informe se muestra la Información Financiera Auditada de la Empresa **REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA**, a continuación, presentamos las notas financieras a auditar

1.- Descripción del Negocio

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA, fue constituida en Ecuador en JUNIO 06 DEL 1994 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, su actividad principal son las actividades de embotellado de aguas minerales o de manantial, purificadas o artificiales.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en el carretero Vía a Daule Km 6.5 Av. Principal Cantón Guayaquil y tiene asignado con el Número de R.U.C. 0991288449001.

En el año 2014 se dedico a las ventas de aguas minerales y purificadas y bebidas refrescantes a nivel nacional cumpliendo lo proyectado en la parte comercial y de producción.

2.-Situación Actual País

Durante el 2014 el Ecuador según datos económicos del Banco Central muestra un crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) del 3.4% anual, el crudo ecuatoriano presenta un promedio en el barril a \$ 86,40 relativamente a la baja y por su parte el índice de la Actividad Económica en Ecuador cerró en 101,40.

La inflación cerró en el 2014 en 3,67 % en la cual hubo un incremento comparado en el 2013 por 2,70%.

El presupuesto general del Estado del 2014 se aprobó por \$ 34 millones los gastos superando al 2013 que fue de \$ 32 millones.

Para finalizar la Población económicamente activa es el 96,20% son personas con empleo la inactiva es el 3,80 % que equivale a 3,9 millones de personas, durante el 2014 la tasa de empleo a nivel nacional es de 49,28 % y la tasa de desempleo es de 3,80% es decir aumenta a 1,23 puntos porcentuales.

Presentación de los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Se presentan las siguientes cuentas contables auditadas:

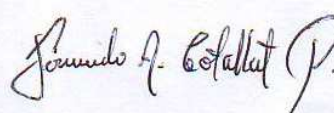
Notas	Cuentas
--------------	----------------

1-2	Efectivo y equivalentes de efectivo
1-3	De actividades Ordinarias no generadas por Intereses
1-4	Servicios y otros pagos anticipados
1-5	Activos por Impuestos Corrientes
1-6	Propiedades, Planta y Equipo
1-7	Activos Intangibles
2-1	Proveedores Locales
2-2	Otras Obligaciones Corrientes
2-3	Otras Obligaciones no corrientes
3-1	Patrimonio

Detallamos a continuación los Estados Financieros clasificados a las Normas Internacionales Financieras, las variaciones presentadas en el Movimiento Patrimonial de la compañía y el Flujo de Efectivo anual.

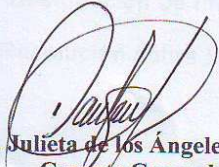
REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
CODIGO	CUENTAS	2014
1	ACTIVO	\$ 7580,892.31
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 2559,996.21
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 1095,123.65
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 1333,992.90
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 1333,992.90
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 1333,992.90
10103	INVENTARIOS	\$ 123,964.11
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 86,180.36
	INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	\$ 2,791.41
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 34,992.34
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 6,915.55
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 6,915.55
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 5020,896.10
10201	PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 5020,896.10
1020101	TERRENOS	\$ 166,485.00
1020102	EDIFICIOS	\$ 1292,286.90
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 601,207.78
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 116,665.22
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 4029,096.74
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 240,756.49
1020109	VEHICULOS	\$ 2453,741.46
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 595,146.20
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (4474,489.69)
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 7580,892.31
2	PASIVOS	\$ 5569,675.26
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 3512,935.60
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 3097,573.14
2010301	LOCALES	\$ 3097,573.14
20104	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 128,401.19
2010401	LOCALES	\$ 128,401.19
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 209,523.34
20113	LOCALES	\$ 209,523.34
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 77,437.93
2010703	CON EL IESE	\$ 182.20
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 655.20
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 76,600.53
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 2056,739.66
20203	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 112,081.72
2020301	LOCALES	\$ 112,081.72
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 1944,657.94
2020401	LOCALES	\$ 1944,657.94
3	PATRIMONIO NETO	\$ 2011,217.05
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 2011,217.05
301	CAPITAL	\$ 736,451.44
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 10,000.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 726,451.44
304	RESERVAS	\$ 104,708.67
30401	RESERVA LEGAL	\$ 41,214.13
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	\$ 63,494.54
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 864,331.39
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 864,331.39
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 305,725.55
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 305,725.55
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 7580,892.31

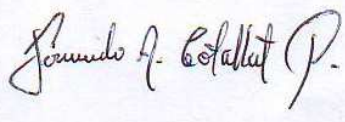

 Ing. Julieta de los Angeles Sanchez Lino
 Gerente General
 C.I. # 0916551229


 SR. FERNANDO COTALLAT
 Contador General

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

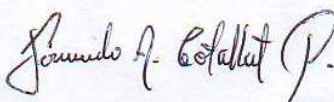
CODIGO	CUENTAS	VALORES
	INGRESOS	2014
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 13423,314.31
4101	VENTA DE BIENES	\$ 13423,314.31
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$ 9843,524.96
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 8992,981.35
510105	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	\$ 236,941.76
510106	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	\$ 8475,585.65
510108	INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	\$ (86,180.36)
510109	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO EN PROCESO	\$ 27,189.28
510110	INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO EN PROCESO	\$ (2,791.41)
510111	INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	\$ 377,228.77
510112	INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO	\$ (34,992.34)
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 850,543.61
510401	DEPRECIACIONES PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	\$ 294,431.29
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 193,414.73
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 133,684.89
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 229,012.70
42	GANANCIA BRUTA	\$ 3579,789.35
52	GASTOS	\$ 3069,119.13
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 2370,110.77
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 8,495.40
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 1,740.14
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 1,741.93
520205	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 285,067.30
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 334,098.23
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 12,862.17
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 540,127.70
520212	COMBUSTIBLES	\$ 246,750.39
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 43,628.38
520215	TRANSPORTE	\$ 236,398.78
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	\$ 147,035.05
520217	GASTOS DE VIAJE	\$ 16,766.32
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 1,817.05
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 98,657.14
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 303,279.44
520228	OTROS GASTOS	\$ 91,645.35
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$ 5,261.07
520301	INTERESES	\$ 5,261.07
5204	OTROS GASTOS	\$ 693,747.29
520402	OTROS	\$ 693,747.29
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 510,670.22


Ing. Julieta de los Ángeles Sanchez Lino
 Gerente General
 C.I. # 0916551229


SR. FERNANDO COTALLAT
 Contador General

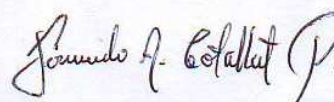
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO									
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
EN CIFRAS COMPLETAS US\$			RESERVA FACULTATIVA	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 10,000.00	\$ 726,451.44	\$ 63,494.54	\$ 41,214.13	\$ 864,331.39	\$ -	\$ 305,725.55	\$ -	\$ 2011,217.05
SALDO INICIO DEL PERIODO	\$ 10,000.00	\$ 726,451.44	\$ 63,494.54	\$ 41,214.13	\$ 523,243.72	\$ -	\$ 305,725.55	\$ -	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ -							
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ -							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					\$ 341,087.67				
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)							\$ 305,725.55		


Ing. Julieta de los Angeles Sanchez Lino
Gerente General
C.I. # 0916551229


SR. FERNANDO COTALLAT
Contador General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO CONSOLIDADO		
9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2446,867.09
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 13747,626.09
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$ 13747,626.09
950102	Clases de pagos por actividades de operación	\$ (11300,759.00)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (11288,781.53)
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (11,977.47)
950105	Intereses pagados	\$ -
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (1961,204.56)
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (1961,204.56)
9503	Compras de Activos Intangibles	\$ -
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (59,070.22)
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ -
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	\$ 161,188.92
950305	Pago por préstamos	\$ (220,259.14)
950309	Intereses recibidos	\$ -
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 426,592.31
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 668,531.34
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1095,123.65
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 510,670.22
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ (76,600.53)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ (76,600.53)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 2012,797.40
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 324,311.78
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 30,827.42
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ -
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$ 492,998.03
9805	(Incremento) disminución en otros activos	\$ (1363,493.83)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 2324,986.83
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ -
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ (588.12)
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ 203,755.29
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 2446,867.09


Ing. Julieta de los Angeles Sanchez Lino
Gerente General
C.I. # 0916551229


SR. FERNANDO COTALLAT
Contador General

Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables

Se presenta las notas Financieras Auditadas al cierre ejercicio económico del 2014, y el detalle principal de cada una de las cuentas bajo NIFFS, se tomó bajo de forma aleatoria respaldo de los valores que fueron contabilizados en el informe Financiero.

Existen incremento en Propiedades Plantas y Equipos, y Activos Intangibles, no existen un impacto significativo en los Estados Financieros del cierre fiscal del año 2014.

1.2 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al cierre del ejercicio económico del 2014 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos

El total de Efectivo y equivalentes cierra en el año fiscal de \$ 1.095,123.65 en saldo contable de la empresa. Las cuentas principales de movimiento es del Banco Guayaquil, Pichincha , Produbanco ,Pacífico y Bolivariano que son utilizadas para las operaciones diarias. En comparación al año anterior aumenta a \$ 426,592.31 y con una tasa del 63.81%.

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

Movimiento Bancos

SALDOS BANCOS

1-2	GUAYAQUIL CTA CTE 2074125	\$	152,435.50
1-3	PACIFICO CTA CTE 4152646	\$	223,531.06
1-4	PICHINCHA CTA CTE 31345709-04	\$	141,915.25
1-5	PRODUBANCO CTA CTE 1006021350	\$	159,490.29
1-6	GUAYAQUIL 2088134	\$	47,294.33
1-7	BOLIVARIANO CTA CTE 5163056	\$	312,063.55
1-8	BOLIVARIANO CTA CTE 5189858	\$	21,398.58
1-9	CAJA GENERAL	\$	36,995.09

SALDO AUDITADO	\$	1095,123.65
----------------	----	-------------

SALDO DE BANCOS	\$	1095,123.65
-----------------	----	-------------

1.3 De actividades ordinarias no generadas en intereses

La Empresa cierra en el 2014 en Actividades Ordinarias que no generan en intereses por \$ 1.333,992.90, en variación al 2013 disminuye al 19.56 % y en Dólares por \$ 324,311.78.

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

Actividades Ordinarias que no generan intereses

1-3-1	CLIENTES LOCALES	\$	1233,863.83
1-3-2	CHEQUES POSFECHADOS	\$	42,703.97
1-3-3	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	62,162.20
1-3-4	LIDAROG	\$	44.26
1-3-5	JANOC S.A	\$	7,255.67
1-3-6	BAMOTAAL S.A	\$	59.27
1-3-7	TERRECAM SA	\$	57.43
1-3-8	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	\$	(12,153.73)
	SALDO AUDITADO	\$	1333,992.90
	SALDO RELACIONADAS	\$	1333,992.90

1.4 Activos por Impuestos Corrientes

Al finalizar el año fiscal se cierra un crédito a favor de la compañía en la conciliación tributaria por \$ 6,915.55 con respecto al Impuesto a la Renta del 2014.

El saldo en Credito del Iva quedo en cero. El detalle del Credito a la renta es el siguiente,

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

CONCILIACION TRIBUTARIA 2014

	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	128,344.14
(-)	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$	(90,557.11)
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR DEL ANTICIPO	\$	37,787.03
(+)	SALDO DEL ANTICIPO DE PAGO	\$	52,649.45
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO FISCAL	\$	59,606.06
(-)	CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIORES	\$	37,742.97
	SALDO AUDITADO	\$	6,912.55
	SALDO CREDITO FISCAL	\$	6,912.55

1.5 INVENTARIOS

El Inventario a finalizar el 2014 se cierra por \$ 123,964.11, en variación del año 2013 disminuye al 76.86% dando una buena rotación de mercadería.

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

INVENTARIOS

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$	86,180.36
INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	\$	2,791.41
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$	34,992.34

SALDO AUDITADO	\$	123,964.11
-----------------------	-----------	-------------------

SALDO INVENTARIOS	\$	123,964.11
--------------------------	-----------	-------------------

1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Existen las Diferentes cuentas de Propiedades, Planta y Equipo,

CODIGOS CUENTAS

1020102 EDIFICIOS
1020103 CONSTRUCCIONES EN CURSO
1020105 MUEBLES Y ENSERES
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPOS
1020108 EQUIPO DE COMPUTACION
1020109 VEHICULOS
1020110 OTRAS PROPIEDADES
1020111 RESPUESTOS Y HERRAMIENTAS
1020112 DEPRECIACIONES

Evolución de Propiedades, Planta y Equipo

Se presenta el Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo con su respectivo comparativo de los años corrientes del 2013 y 2014.

Se detalla que las Propiedades , Planta y Equipo no se ha realizado bajas o ventas de propiedades .

Se realizo adquisiciones en el 2014 por \$ 1.961,204.56 teniendo un impacto significativo en Maquinarias por el 39.85 % seguido en Vehículos por el 25.14% que están relacionadas para la actividad operativa de la compañía.

Las depreciaciones en cada uno de los activos se registraron correctamente y aplicados a la norma contable.

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

Propiedad , Planta y Equipo

CODIGOS	CUENTAS	2,013	DEBE	HABER	2,014
1020101	TERRENOS	\$ 166,485.00			\$ 166,485.00
1020102	EDIFICIOS	\$ 1292,286.90			\$ 1292,286.90
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ -	\$ 601,207.78		\$ 601,207.78
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 94,874.52	\$ 21,790.70		\$ 116,665.22
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 3247,509.87	\$ 781,586.87		\$ 4029,096.74
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 189,891.64	\$ 50,864.85		\$ 240,756.49
1020109	VEHICULOS	\$ 1960,773.79	\$ 492,967.67		\$ 2453,741.46
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 582,359.51	\$ 12,786.69		\$ 595,146.20
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQ	\$ (3876,778.96)		\$ (597,710.73)	\$ (4474,489.69)
	TOTAL	\$ 3657,402.27	\$ 1961,204.56	\$ (597,710.73)	\$ 5020,896.10

TABLA DE DEPRECIACION ACTUALIZADA BAJO NIFF

Según nuestra auditoria se presenta la siguiente tabla de depreciación

ACTIVOS	AÑO DE VIDA UTIL
EDIFICIO	20 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	3 AÑOS
MAQUINARIAS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	2 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

1.7 Activos Intangibles

No se registran Activos Intangibles.

2-1 Obligaciones Corrientes por pagar

Las Obligaciones Corrientes incrementaron por el 70.38% en la variación del 2013, se detalla los valores de las cuentas a corto plazo.

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

OBLIGACIONES POR PAGAR

2-1-1	PROVEEDORES LOCALES	\$ 1273,955.75
2-1-2	TIECO	\$ 583,470.02
2-1-3	SAFA	\$ 968,224.97
2-1-4	ALL PLASTIC	\$ 271,922.40
	SALDO AUDITADO	\$ 3097,573.14

SALDO OBLIGACIONES

\$ 3097,573.14

2.2 Obligaciones a Instituciones Financieras a corto plazo

La compañía presenta las siguientes obligaciones financieras con Banco Produbanco principalmente, el destino de estas obligaciones fueron destinados a capital de trabajo.

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO

DETALLE	VALORES
PROVISION DE DE PREST. BANCARIOS	\$ 7,501.01
PRESTAMO CAMION OP 1907306	\$ 1,054.64
PRESTAMO PRODUB. CAR20200105120000	\$ 4,796.87
PRESTAMO PRODUB. CAR20200105121000	\$ 4,796.87
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1009048	\$ 15,009.67
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1028933	\$ 35,392.47
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1031636	\$ 14,876.34
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1031637	\$ 14,476.21
PRESTAMO 10000009610 PORTCOLL CSR	\$ 17,483.47
PRESTAMO PRODUBANCO 1015817	\$ 13,013.64
	\$ 128,401.19

2.2.1 Otros Pasivos Corrientes

La cuenta de Otros pasivos se compone en Provisión de Administración Tributaria donde se incrementa la variación porcentual por 71.11%.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

RUBROS	VALORES
RENTA EN RELACION DE DEPEND	\$ 2,378.02
HONORARIOS, COMISIONES P.N	\$ 196.71
SERVICIO PREDOMINA INTELLECT	\$ 1,562.61
SERVICIO PREDOMINA MANO OB	\$ 140.83
TRANSPORTE PERSONA/CARGA	\$ 268.56
TRANSFERENCIA DE BIENES COR	\$ 9,683.82
SERVICIO DE PUBLICIDAD COMUN	\$ 174.86
ARREBDAM BIENES INMUEB SOC	\$ 82.95
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 2.08
IVA 100% PRESTA SERV PROFE	\$ 2,425.52
IVA 70% OTROS SERVICIOS	\$ 6,991.38
IVA 30% COMPRA BIENES	\$ 23,884.79
OTRAS RETENCIONES 2%	\$ 1,485.23
IMPUESTO REDIMIBLE BOTELLAS	\$ 128,277.60
IVA POR PAGAR	\$ 31,968.38
TOTAL AUDITADO	\$ 209,523.34
PROVISIONES	\$ 209,523.34

Las obligaciones a Empleados y participaciones de trabajadores se detallan los siguientes rubros:

RUBROS	VALORES
CON EL IESS	\$ 182.20
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 655.20
PARTICIPACION A TRABAJADOI	\$ 76,600.53
	\$ 77,437.93

2.3 Obligaciones Financieras a Largo Plazo

Se presenta deuda a largo plazo a instituciones como Produbanco por compra de capital de trabajo y que representa el 2.01% de los Pasivos. Se detalla los valores:

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO

DETALLE	VALORES
PRESTAMO 10000009610 PORTCOLL CSR L/P	\$ 20,334.20
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1031636 L/P	\$ 16,635.28
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1031637 LP	\$ 7,867.79
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1028933 L/P	\$ 39,607.53
PRESTAMO PRODUBANCO 1015817 L/P	\$ 12,312.78
PRESTAMO PRODUBANCO OP 1009048 L/P	\$ 15,324.14
	\$ 112,081.72

2.3.1 Otras Obligaciones a largo Plazo

Se mantiene una deuda con accionistas a largo plazo y que representa el 34.92% del total de los Pasivos.

3.1 PATRIMONIO

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

CODIGO	DESCRIPCION	VALORES
30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		
301	CAPITAL	\$ 736,451.44
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 10,000.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 726,451.44
304	RESERVAS	\$ 104,708.67
30401	RESERVA LEGAL	\$ 41,214.13
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	\$ 63,494.54
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 864,331.39
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 864,331.39
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 305,725.55
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 305,725.55
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2011,217.05

La cuenta Patrimonio de la compañía cierra en el 2014 un incremento del 17.93% que equivale en Dólares US\$ 305,725.55 en comparación del año anterior .

Como observación la ganancia neta del periodo por \$ 305,725.55 que representa en el Patrimonio sobre el total de los Activos de la compañía por 26.53 % .

Balances Comparativos

En el año 2014 existe una disminución en los activos corrientes por \$ 445,942.79, donde el impacto significativo se refleja la rotación de los Inventarios por \$ 492,998.03 adicional se termina en una comparación en positivo por \$ 426,592.31 los efectivos y equivalentes en efectivo.

En propiedades, plantas y equipos hubo adquisiciones \$ 1.961,204.56 por motivo de incremento de capital de trabajo .

Las Obligaciones a corto plazo se incrementan por el 66.20% y en dólares \$ 2.325,574.95 y las Obligaciones a largo plazo se disminuye al 45.45% con un valor de \$ 1.713,749.46.

En Patrimonio de la compañía se incrementa por \$ 305,725.55 por variación incremental del 17.93%.

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA				
ANALISIS COMPARATIVO				
CODIGO	CUENTAS	CIFRAS		
		2,013	2,014	VARIACION
1	ACTIVO	\$ 6663,341.27	\$ 7580,892.31	\$ 917,551.04
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 3005,939.00	\$ 2559,996.21	\$ (445,942.79)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 668,531.34	\$ 1095,123.65	\$ 426,592.31
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 1658,304.68	\$ 1333,992.90	\$ (324,311.78)
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 1658,304.68	\$ 1333,992.90	\$ (324,311.78)
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 1658,304.68	\$ 1333,992.90	\$ (324,311.78)
10103	INVENTARIOS	\$ 641,360.01	\$ 123,964.11	\$ (492,998.03)
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 236,941.76	\$ 86,180.36	\$ (150,761.40)
1010302	INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	\$ 27,189.28	\$ 2,791.41	\$ (24,397.87)
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 377,228.97	\$ 34,992.34	\$ (342,236.63)
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 37,742.97	\$ 6,915.55	\$ (30,827.42)
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ -	\$ -	\$ -
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 37,742.97	\$ 6,915.55	\$ (30,827.42)
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 3657,402.27	\$ 5020,896.10	\$ 1363,493.83
10201	PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 3657,402.27	\$ 5020,896.10	\$ 1363,493.83
1020101	TERRENOS	\$ 166,485.00	\$ 166,485.00	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ 1292,286.90	\$ 1292,286.90	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ -	\$ 601,207.78	\$ 601,207.78
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 94,874.52	\$ 116,665.22	\$ 21,790.70
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 3247,509.87	\$ 4029,096.74	\$ 781,586.87
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 189,891.64	\$ 240,756.49	\$ 50,864.85
1020109	VEHICULOS	\$ 1960,773.79	\$ 2453,741.46	\$ 492,967.67
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 582,359.51	\$ 595,146.20	\$ 12,786.69
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (3876,778.96)	\$ (4474,489.69)	\$ (597,710.73)
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 6663,341.27	\$ 7580,892.31	\$ 917,551.04
2	PASIVOS	\$ 4957,849.77	\$ 5569,675.26	\$ 611,825.49
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 1187,360.65	\$ 3512,935.60	\$ 2325,574.95
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 917,583.00	\$ 3097,573.14	\$ 2179,990.14
2010301	LOCALES	\$ 917,583.00	\$ 3097,573.14	\$ 2179,990.14
20104	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 68,645.61	\$ 128,401.19	\$ 59,755.58
2010401	LOCALES	\$ 68,645.61	\$ 128,401.19	\$ 59,755.58
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 122,447.55	\$ 209,523.34	\$ 87,075.79
20113	LOCALES	\$ 122,447.55	\$ 209,523.34	\$ 87,075.79
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 78,684.49	\$ 77,437.93	\$ (1,246.56)
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ 182.20	\$ 182.20
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 1,243.32	\$ 655.20	\$ (588.12)
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 77,441.17	\$ 76,600.53	\$ (840.64)
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 3770,489.12	\$ 2056,739.66	\$ (1713,749.46)
20203	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 10,648.38	\$ 112,081.72	\$ 101,433.34
2020301	LOCALES	\$ 10,648.38	\$ 112,081.72	\$ 101,433.34
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 3759,840.74	\$ 1944,657.94	\$ (1815,182.80)
2020401	LOCALES	\$ 3759,840.74	\$ 1944,657.94	\$ (1815,182.80)
3	PATRIMONIO NETO	\$ 1705,491.50	\$ 2011,217.05	\$ 305,725.55
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 1705,491.50	\$ 2011,217.05	\$ 305,725.55
301	CAPITAL	\$ 736,451.44	\$ 736,451.44	\$ -
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ -
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 726,451.44	\$ 726,451.44	\$ -
304	RESERVAS	\$ 104,708.67	\$ 104,708.67	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ 41,214.13	\$ 41,214.13	\$ -
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	\$ 63,494.54	\$ 63,494.54	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 523,243.72	\$ 864,331.39	\$ 341,087.67
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 523,243.72	\$ 864,331.39	\$ 341,087.67
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ -	\$ -
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 341,087.67	\$ 305,725.55	\$ (35,362.12)
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 341,087.67	\$ 305,725.55	\$ (35,362.12)
30702	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 6663,341.27	\$ 7580,892.31	\$ 917,551.04

Indicadores Financieros

La Sociedad tiene índices de endeudamiento favorables en el año corriente.

RAZON CORRIENTE	0.69
INDICE FINANCIERO	2.77
APACALAMIENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	1.75
CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	63.07%
INDICE DE SOLVENCIA	0.73
INDICE DE RENTABILIDAD	15.20%
INDICE ESTRUCTURAL	26.53%
CAPITAL DE TRABAJO	\$ (952,939.39)