

REFRESCOS SIN GAS RESGASA

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2016

A la Junta General de Socios de:

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables

Se presenta las notas Financieras Auditadas al cierre ejercicio económico del 2016 y el detalle principal de cada una de las cuentas, se tomó bajo de forma aleatoria respaldo de los valores que fueron contabilizados en el Informe Financiero.

1.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al cierre del ejercicio económico del 2016 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos

El total de Efectivo y equivalentes se cierra en el año fiscal de USD \$ 985,265.76 y con una variación porcentual en negativo por 18.71% y en dólares por USD \$ 226,763.65 se origina por detalle del negocio .

ACTIVO	2,015	2,016	VARIACION	%
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 1212,029.41	\$ 985,265.76	\$ (226,763.65)	-18.71%

1.2 De actividades ordinarias no generadas en Intereses

Las Actividades Ordinarios se cierran por el valor de USD \$ 2.050.842,37 por cuentas por cobrar de empresas no relacionadas por comercialización del negocio principal de la entidad , la variación es del 12.15%. en negativo y en dólares por USD \$ 283.723,66.

ACTIVO	2,015	2,016	VARIACION	%
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 2334,566.03	\$ 2050,842.37	\$ (283,723.66)	-12.15%
1010205 DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 2334,566.03	\$ 2050,842.37	\$ (283,723.66)	-12.15%

Los principales Cuentas principales se registran en el año 2016 y se realiza la respectiva Provision Contable Incobrables , adicional los cheques posfechados de la misma , detallamos los valores .

CODIGO	CUENTAS	VALORES
110201001	CXC CLIENTES	\$ 1911,088.45
110201004	PROVISION CUENTA INCOBRABLES	-\$ 13,504.64
110201005	CHEQUES POSTFECHADOS	\$ 50,228.06
Totales		\$1947,811.87

1.3 Activos por Impuestos corrientes

Al cierre de la conciliación tributaria la entidad termina con un crédito fiscal corriente por USD \$ 20,646.42 con la variación del 100 %.

ACTIVO	2,015	2,016	VARIACION	%
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ -	\$ 20,646.42	\$ 20,646.42	100.00%
1010502 CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ 20,646.42	\$ 20,646.42	100.00%

La respectiva conciliación tributaria al 2016 es el siguiente calculo ,

Utilidad Contable		\$ 167,701.57
Participación de Trabajadores	(-)	\$ 25,155.24
Gastos no Deducibles	(+)	\$ 165,089.22
Utilidad Gravable		\$ 307,635.55
Impuesto Causado		\$ 67,679.82
Anticipo Determinado	(-)	\$ 132,208.52
Saldo Anticipo de Pago	(+)	\$ 73,607.56
Retenciones en la Fuente	(-)	\$ 87,050.73
ISD Contable Generado	(-)	\$ 7,203.25
Saldo Credito Fiscal		\$ 20,646.42

1.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas principales de la Entidad de Propiedades, Planta y Equipo es la siguiente

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

Interpretación de Propiedades, Planta y Equipo

Se presenta el Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo del año 2016, las adquisiciones de propiedades se registra un incremento porcentual por 18.70%.

La cuenta Maquinarias se registra la adquisición de repuesto para las maquinarias para la operación del negocio y adicional una nueva maquinaria para diversificación de productos.

El costo histórico de la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo se registra al cierre de Diciembre por \$ 3.655.693,63 con el método no acelerada adicional se realizaron bajas de activos fijos,

El detalle de la depreciación es la siguiente,

CODIGO	CUENTAS	VALORES	
120201	DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 3655,693.63
120201001	DEPREC. ACUMUL. EDIFICIOS E INSTALACIONES	-\$ 677,537.13	
120201002	DEPREC. ACUMUL. VEHICULOS	-\$ 1059,121.90	
120201003	DEPREC. ACUMUL. MAQUINAS Y EQUIPOS	-\$ 1355,891.56	
120201005	DEPREC. ACUMUL. EQUIPOS DE COMPUTACION	-\$ 90,768.87	
120201006	DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENSERES	-\$ 56,217.11	
120201007	DEPREC. ACUM. ACTIVOS	-\$ 244,694.25	
120201009	DEPREC. ACUMUL. ENFRIADORES	-\$ 65,478.84	
120201010	DEPREC. ACUMUL. LICENCIAS Y SOFTWARE	-\$ 105,983.98	

Cuadro de comparación de Propiedades, Planta y Equipo

1	ACTIVO	2,015	2,016	VARIACION	%
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 5366,597.48	\$ 6601,077.68	\$ 1234,480.20	18.70%
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 5366,597.48	\$ 6601,077.68	\$ 1234,480.20	18.70%
1020101	TERRENOS	\$ 171,425.00	\$ 200,469.07	\$ 28,984.07	14.46%
1020102	EDIFICIOS	\$ 1292,286.90	\$ 2061,573.84	\$ 769,286.94	37.32%
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 861,798.51	\$ -	\$ (861,798.51)	-100.00%
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 139,733.77	\$ 136,635.50	\$ (3,098.27)	-2.22%
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 4605,805.28	\$ 4976,095.83	\$ 370,890.55	7.45%
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 335,585.63	\$ 285,979.40	\$ (49,606.23)	-14.78%
1020109	VEHICULOS	\$ 2959,459.18	\$ 1927,137.54	\$ (1032,321.64)	-34.88%
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 660,765.22	\$ 668,280.13	\$ 7,514.91	1.12%
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (5650,325.03)	\$ (3655,693.63)	\$ 2004,631.40	

Las Construcciones en curso se transfirieron en Edificios , se dieron bajas por ventas de activos de Vehículos . Se registra la depreciación acumulada deducible por Vehículos de lujo al monto establecido la diferencia a No Deducible .

1.5 Inventarios

En Inventarios se cierra en bodegas USD \$245.137,47 en materia prima y USD\$63.407, 45 en producto terminado teniendo una mercadería en transito por USD \$ 357.153,45 , en comparación del año pasado se incrementa la carga al 61.05%

1	ACTIVO	2,015	2,016	VARIACION	%
10103	INVENTARIOS	\$ 259,284.47	\$ 665,698.37	\$ 406,413.90	61.05%
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 230,124.14	\$ 245,137.47	\$ 15,013.33	6.12%
1010302	INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	\$ 2,116.66	\$ -	\$ (2,116.66)	0.00%
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 27,043.67	\$ 63,407.45	\$ 36,363.78	134.46%
1010305	MERCADERIA EN TRANSITO		\$ 357,153.45	\$ 357,153.45	100.00%

2-1 Proveedores Locales

Las obligaciones corrientes se distribuyen en las comerciales por USD \$ 991.671,29 del exterior por USD\$409.767,30 y relacionadas por USD\$ 12.996,96, que disminuye la variación porcentual del 37.24% y obligaciones a entidades financieras a corto plazo por USD \$ 167.459,28 se cierran en el 2016 en la cual varía porcentualmente con una disminución del 40.31% y en valores por USD \$ 113.074,16.

2	PASIVOS	2,015	2,016	VARIACION	%
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 2253,749.37	\$ 1414,435.55	\$ (839,313.82)	-37.24%
2010301	LOCALES	\$ 2253,749.37	\$ 1414,435.55	\$ (839,313.82)	-37.24%
20104	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 280,533.44	\$ 167,459.28	\$ (113,074.16)	-40.31%
2010401	LOCALES	\$ 280,533.44	\$ 167,459.28	\$ (113,074.16)	-40.31%

2.2 Otras Obligaciones corrientes

En este rubro se adquirieron obligaciones de Empleados e tributarias a corto plazo , La variación porcentual de los Pasivos corrientes existe una disminución de 46.89%, en dolares USD \$ 251.165,52 en comparación del año anterior , se detalla las cuentas respectivas que componen las cuentas principales no se registra obligaciones en Impuesto a la renta por motivo de credito fiscal de la entidad.

El detalle de los Otros pasivos corrientes se desgloza por descuento a empleados .

2 PASIVOS	2,015	2,016	VARIACION	%
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 535,659.78	\$ 284,494.26	\$ (251,165.52)	-46.89%
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 1,822.47	\$ -	\$ (1,822.47)	-100.00%
2010703 CON EL INSS	\$ 98,366.04	\$ 104,635.18	\$ 6,269.14	3.90%
2010704 POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 414,551.65	\$ 130,188.42	\$ (284,463.23)	-68.60%
2010705 PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 20,562.36	\$ 25,155.24	\$ 4,592.88	18.26%
2010706 ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 257.26	\$ -	\$ (257.26)	-100.00%
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ 24,515.42	\$ 24,515.42	100.00%

2.7 Pasivos no corrientes

Se componen los Pasivos no corrientes de Otras Cuentas Por Liquidar \$ 5'408,049.07 adicional se realiza la transferencia de Aportes a Futuras Capitalizaciones por \$ 1'803,346.15 a la cuenta examinada adicional , se registra la provisiones no corrientes por Jubilación Patronal y Desahucio por USD\$ 406.390,38 las variaciones porcentuales al año 2015 de ambas cuentas principales es del 53.11% y 100% respectivamente.

2 PASIVOS	2,015	2,016	VARIACION	%
202 PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 3870,430.38	\$ 7688,261.89	\$ 3817,831.51	49.56%
20201 LOCALES	\$ 457,130.97	\$ -	\$ (457,130.97)	-100.00%
20107 PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ -	\$ 406,390.38	\$ 406,390.38	100.00%
20203 OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 32,019.05	\$ 70,476.29	\$ 38,457.24	54.57%
20204 CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 3381,280.36	\$ 7211,395.22	\$ 3830,114.86	53.11%

3.1 PATRIMONIO

La cuenta Patrimonio de la compañía cierra en el 2016 por el valor de USD \$ 458.838,29 se detalla la variación por transferencia de Aportes a Pasivo a largo plazo \$ 1'803346.15 y el cálculo de la perdidas integrales por cálculo de Jubilación y Desahucio patronal , la comparación en dólares es de USD \$ 1.722.850,29 con el 78.97% .

Se registra normalmente las cuentas de Patrimonio en el año 2016.

3 PATRIMONIO NETO	2015	2016	VARIACION	%
30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 2181,683.58	\$ 458,838.29	\$ (1722,850.29)	-78.97%
301 CAPITAL	\$ 1814,546.15	\$ 11,600.00	\$ (1803,346.15)	-99.36%
304 RESERVAS	\$ 318,759.12	\$ 318,759.12	\$ -	100.00%
306 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 236,741.46	\$ 200,685.57	\$ (36,055.89)	-15.23%
307 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (188,758.15)	\$ (72,206.40)	\$ 116,551.75	-61.75%
30701 GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 10,337.82	\$ 10,337.82	100.00%
30702 PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ (36,055.89)	\$ -	\$ 36,055.89	100.00%
30703 OTRAS PERDIDAS INTEGRALES	\$ (152,702.26)	\$ (82,544.22)	\$ 70,158.04	-45.94%


 Sr Fernando Cotallat Pesantes
 Contador General