

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

NOTAS FINANCIERAS

PERIODO 2018

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según los índices financieros de la Compañía **REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA** terminan de esta manera:

(A) ACTIVOS CORRIENTES Y FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 338,027	\$ 75,579	-\$	262,447
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 2661,327	\$ 2448,768	-\$	212,559
110202	CLIENTES RELACIONADOS	\$ 467,189	\$ 215,808	-\$	251,381
110201001	CXC CLIENTES	\$ 2210,131	\$ 2177,768	-\$	32,362
110201004	PROVISION CUENTA INCOBRABLES	-\$ 15,993	-\$ 37,253	-\$	21,261
110205-06	OTRAS NO RELACIONADAS	\$ -	\$ 43,376	\$	43,376

En el año 2018, el activo corriente sufrió una disminución, principalmente en los rubros Efectivo y Equivalentes de Efectivo, y Clientes Relacionados.

(B) INVENTARIOS

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	
1103	INVENTARIOS	357,750	483,607		125,857
11030114001-11-14	INVENTARIO MATERIA PRIMA	263,011	327,535		64,524
11030114004-05	INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	19,211	31,053		11,842
11030114006	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	75,529	125,020		49,491

Los inventarios aumentaron en un 35%, principalmente los rubros de Producto en Proceso y Producto Terminado.

Los Inventarios no están sujetos a prendas comerciales para garantizaciones de Obligaciones Bancarias.

(C) IMPUESTOS A RECUPERAR

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	
110204	IMPUESTOS	32,807	49,069		16,262
110204005	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	32,807	49,069		16,262

El crédito tributario se incrementa en un 50%, respecto al 2017, luego de absorber el efecto del impuesto a la renta determinado para el año 2018.

(D) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION
				DOLARES
12	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	6184,982	5765,264	(419,718)
120101001	TERRENOS	200,469	200,469	-
120102001	EDIFICIO E INSTALACIONES	2061,574	2095,353	33,779
120102002	VEHICULOS	1958,614	1756,837	(201,776)
120102003	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5495,538	5357,360	(138,178)
120102005	EQUIPOS DE COMPUTACION	309,401	180,984	(128,418)
120102006	MUEBLES Y EQ. OFICINA	138,060	144,211	6,151
120102007	OTROS ACTIVOS	370,520	376,160	5,639
120102011	ENFRIADORES	-	443,836	443,836
1202	DEPRECIACION ACUMULADA	(4349,194)	(4789,945)	(440,751)

Los Activos Fijos (Neto) se reducen en un 7%, principalmente en los rubros Vehículos, Maquinarias y Equipos y Equipos de Computación.

(E) PROVEEDORES LOCALES, RELACIONADAS Y DEL EXTERIOR

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION
				DOLARES
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1680,551	1395,436	(285,115)
210101-210190	PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	1680,551	1395,436	(285,115)
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	463,085	668,783	205,698
210103-06-210	LOCALES	463,085	668,783	205,698

Las Cuentas y Documentos por Pagar disminuyen en un 17%, respecto al año 2017.

Tenemos Proveedores Locales por USD\$ 1'035,633, Proveedores del Exterior por USD \$ 212,877 y Cuentas entre Relacionadas por USD\$ 146,856.

Las otras cuentas de no relacionadas consisten en Obligaciones Laborales y Obligaciones con el Fisco por USD \$ 1'226,742.

(F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION
				DOLARES
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	398,447	568,752	170,305
210102002-010-016	IESS APORTE PATRONAL Y PERSONAL	105,195	102,758	(2,437)
210102003-04-05-06-08	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	221,914	465,994	244,079
21010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	71,338	-	(71,338)

Las Otras Obligaciones Corrientes se incrementan en un 43%, principalmente en lo relacionado a los Beneficios de Ley de los Empleados.

(G) PROVISIONES DE JUBILACIONES PATRONALES Y DESAHUCIO

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION
				DOLARES
220102011	PROVISION POR DESAHUCIO	124,801	136,244	11,443
220102012	PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	309,928	336,264	26,337

Estas cuentas sufren un incremento por las provisiones correspondientes al ejercicio 2018, que se originan en la actualización de los estudios actuariales.

(H) OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO Y LARGO PLAZO

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION
				DOLARES
2102	OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	42,544	33,984	(8,559)
210101	OBLIGACIONES BANCARIAS	-	293,603	293,603

Estas cuentas presentan un incremento por nuevas obligaciones contratadas.

(I) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social se mantiene a USD\$ 11,600.

RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS

Las Reservas legales se mantienen en US\$. 59,714.

RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL

Los resultados acumulados ascienden a US\$. 729,630. Y la pérdida del ejercicio, luego de absorber el efecto del impuesto a la renta determinado, es de US\$. 140,273.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Pérdida del Ejercicio	\$ 2,705.26
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	\$ 70,824.50
Gastos no deducibles locales	\$ 162,690.89
Utilidad gravable	\$ 89,161.13
Impuesto causado	\$ 22,290.28
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	\$ 85,170.27
Anticipo reducido	\$ 137,568.00
Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 85,170.27
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$ 101,431.93
Crédito tributario de años anteriores	\$ 32,807.38
Saldo a favor contribuyente	\$ 49,069.04

El impuesto a la renta a liquidar, mayor valor entre el Impuesto a la Renta Causado y el Anticipo Determinado es de US\$. 137,568. Al final resta un crédito tributario de US\$.49,069.

ELOY MOLINA PÉREZ

CONTADOR