

REFRESCOS SIN GAS S.A RESGASA

NOTAS FINANCIERAS

PERIODO 2019

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

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
ACTIVO	\$9199,086.58		-9199,086.58	92%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 3433,823		-3433,822.51	91%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 75,579	465,930.15	390,350.87	84%
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 2448,768	4079,821.91	1631,053.98	40%
CLIENTES RELACIONADOS	\$ 215,808	1220,077.84	1004,269.99	82%
CXC CLIENTES	\$ 2177,768	2539,672.97	361,904.60	14%
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	-\$ 37,253	-44,830.37	-7,577.00	17%
OTRAS NO RELACIONADAS	\$ 43,376	36,376.17	-6,999.86	-19%

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

(B) INVENTARIOS

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
INVENTARIOS	\$ 483,607	575,690.52	92,083.47	16%
INVENTARIO MATERIA PRIMA	\$ 327,535	447,693.73	120,158.96	27%
INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	\$ 31,053	53,693.68	22,640.99	42%
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	\$ 125,020	74,303.11	-50,716.47	-68%

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

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 49,069	328,525.30	279,456.26	85%
CREDITO TRIBUTARIO IVA		150,543.94	150,543.94	100%
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 49,069	177,981.36	128,912.32	72%

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

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 5765,264	4903,434.35	-861,829.72	-18%
TERRENOS	\$ 200,469	\$ 200,469	0.00	0%
EDIFICIO E INSTALACIONES	\$ 2095,353	\$ 2100,162	4,808.96	0%
VEHICULOS	\$ 1756,837	\$ 1753,297	-3,540.00	0%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 5357,360	\$ 5437,992	80,631.92	1%
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 180,984	\$ 188,208	7,223.96	4%
MUEBLES Y EQ. OFICINA	\$ 144,211	\$ 147,482	3,271.41	2%
OTROS ACTIVOS	\$ 376,160	\$ 379,063	2,903.57	1%
ACTIVOS EN TRANSITO		\$ 6,760	6,760.00	100%
ENFRIADORES	\$ 443,836	\$ 484,237	40,401.75	8%
LICENCIA SOFTWARE		\$ 31,252	31,252.17	100%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 4789,945	-\$ 5825,489	-1035,543.46	18%

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

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

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 568,752	\$ 859,221	290,468.80	34%
IESS APORTE PATRONAL Y PERSONAL	\$ 102,758	107,270.98	4,512.49	4%
POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOR	\$ 465,994	660,739.87	194,746.18	29%
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ -	91,210.13	91,210.13	100%

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

(G) PROVISIONES DE JUBILACIONES PATRONALES Y DESAHUCIO

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 472,508	\$ 472,508	0.00	0%
PROVISION POR DESAHUCIO	\$ 136,244	\$ 136,244	0.00	0%
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	\$ 336,264	\$ 336,264	0.00	0%

Para el año 2019 estas cuentas no sufren un incremento por las provisiones correspondientes al ejercicio 2019, que se originan en la actualización de los estudios actuariales.

(H) OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO Y LARGO PLAZO

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
OBLIGACIONES BANCARIAS				
OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	\$ 33,984	218,454.04	184,469.57	84%
OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ 293,603	0.00	-293,603.37	

Estas cuentas presentan un incremento por nuevas obligaciones contratadas.

(I) OTRAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CUENTA	2018	2,019	Variacion	PORCENTUAL
			Dolares	
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 5105,348	\$ 4615,337	-490,010.88	-11%
OTRAS POR LIQUIDAR	\$ 3302,002	2811,990.82	-490,010.88	-17%
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1803,346	1803,346.15	0.00	0%

(II) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019 el capital social se mantiene a USD\$ 11,600.

RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS

Las Reservas legales se mantienen en US\$. 59,713.59 y en \$ 259.045.53

RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL

Los resultados acumulados ascienden a US\$. 1.510.070.19. Y la pérdida acumuladas es de US\$. 959.298.61

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Utilidad del Ejercicio		608,067.53
15% Participacion Trabajadores		-91,210.13
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta		
Gastos no deducibles locales		276,479.98
Amortizacion perdidas años anteriores	140273.25	-35,068.31
Utilidad gravable		758,269.07
Impuesto causado		189,567.27
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)		-40,915.49
Anticipo reducido		
Saldo del anticipo pendiente de pago		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		-87,997.07
Crédito tributario de años anteriores		-49,069.04
Saldo a favor contribuyente		<u>11,585.67</u>

CPA.Melida Parra

CONTADOR