

FRISERTEC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO: ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS

10101 - DISPONIBILIDADES

CUENTAS	SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2012
CTA.CTE.#02011004221	48,919.08
CTA.AHORRO #85405	66,085.98
Suman.....	115,005.06

NOTA 1.- BANCO PRODUBANCO

Comprende la cuenta que controla y registran, los recursos disponibles de fácil realización de Ingresos y pagos de la Compañía FRISERTEC S.A. y que están depositados sus valores en dólares Americanos en la cuenta rotativa del Banco Produbanco.

10101208-CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SUPERMAXI LA FAVORITA C.A.	79.346,17
LIRIS S.A	7.963,42
INVERSIONISTAS MABIS S.A.	-
BASE SUR CORP S.A.	5.538,22
CREMASODA	43.250,00
MAFRICO S.A.	1.064,00
AGRICOLA COMERCIAL	3.736,24
FRUTERA DON MARCOS	124,96
ANDREA ASPIAZU	350,00
JUAN PABLO CASTELLON	3.000,00
HECTOR INAPANTA	600,00

ANTONIO QUINTO SALAZAR	400,00
SOLORZANO VILLEGA MILTON	65,22
VILLAMAR CABEZAS JAIME	100,00
VILLAO CHACON MIGUEL	174,62
CRESPO LUIS	20,00
JIMMY MENDOZA	385,00
OMAR PORTILLA	478,35
BYRON CHOEZ	545,00
SUMAN.....	147,141.20

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012, corresponden a Facturas por Ventas de Mantenimiento Y Servicios, entre 30 y 45 días sin intereses. No hay concentración de riesgos crediticios en estas cuentas por cobrar.

10105.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	28,596.00
CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	19,600,00
SUMAN.....	48,196.00

NOTA 3.- 1010501.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

NOTA 4.- 1010502.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Los valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual.

10201.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	27,985.05
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,141.00
VEHICULOS	77,482.14
DEPRECIACION ACUMULADA	-53,552.74
SUMAN.....	57,055.45

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

MAFRICO S.A.	6,914.79
ANGLOECUATORIANA S.A	2,323.84
RICARDO JARRIN F.	2,233.75
IMACO CIA.LTDA.	121.91
GOMEZ JUPITER	238.65
ELECTRICA HAMT	304.44
JOSE GARCIA	158.40
IMPROELEC S.A.	163.89
QUIMICOS H.V.	123.21
CARSEG S.A.	2,038.14
RICUARTE GUARDERAS	98.43
MEGAFRIO S.A.	1,218.88
ARTEPRISMA S.A.	4,662.00
SUPERMAXI	174.62
ANTOLOGROUP S.A.	81,440.19
SUMAN.....	105,313.03

Nota 6.- Registran las cuentas comerciales por pagar, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 23%	19,686.02
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	15,104.36
SUMAN.....	34,790.38

2010702.-Comprenden las cuentas que registran y controlan las obligaciones de pago al Servicio de Rentas Internas, a cumplir por el Impuesto a la Renta de ejercicio económico del año 2012.

2010705.- Comprende las cuentas que registran la participación del 15% a trabajadores por el pago de Utilidad.

NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE

20208 OTRAS PROVISIONES

PROVISIONES VARIAS	33,216.23
SUMAN.....	33,216.23

En esta subcuenta se registran las provisiones constituidas por otras obligaciones de la entidad no especificadas en las otras subcuentas de esta cuenta.

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

3 PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS	227,594.44
GANANCIA NETA DEL PERIODO	65,905.37
SUMAN.....	294,299.81

30101.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- Comprende los aportes de los Accionistas, Socios, Etc. Es el capital autorizado por Superintendencia de Compañías y la suma fijada en la escritura Pública de Constitución.

306 RESULTADOS ACUMULADOS

Son las ganancias retenidas en el ente por explícita voluntad social o por disposiciones legales o del estatuto (Que fija las normas de funcionamientos de la S.A.)

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO

Comprende las cuentas que registran y se obtiene después de realizar los Ingresos y Gastos, donde se determina la ganancia Neta del Ejercicio, después de la participación de Utilidades y del Impuesto a la Renta.

La Compañía FRISERTEC S.A. ha cumplido y aplicado todos los requerimientos que la NIFF establece, en los Estados Financieros según lo recomendado en el párrafo 3.3.

La Compañía FRISERTEC S.A. Fue creada con el objetivo concreto de dar Servicio Instalación, Mantenimiento, y Reparación de sistemas de Climatización (Calefacción-Aire). Sean estas para entidades Públicas y Privadas.

Guayaquil, 24 de Abril 2012


Jorge Yambay Herrera

Contador General