

FRISERTEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO: ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
ACTIVOS
10101 - DISPONIBILIDADES

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.

CUENTAS	SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2013
CTA.CTE.#0200004221	108.756.22
CTA.AHORR.#85405	72.797.80
Suman.....	181.554.12

NOTA 1.- BANCO PRODUBANCO

10101208-CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SUPERMAXI LA FAVORITA C.A	79.346.17
LIBRE S.A	7.902.42
INVERSIONISTAS MARIS S.A	
BASE SDR CORP S.A	5.538.22
CREMASODA	43.250.00
MATRICO S.A	1.004.00
AGRICOLA COMERCIAL	3.736.24
FRUTERA DON MARCOS	124.96
HECTOR INAPANTA	1.760.00
SOLORZANO VILLEDA MILTON	400.00

VILLAMAR CABEZAS JAIME	280.00
SANTIAGO CABRERA	850.00
JIMMY MENDOZA	175.00
PEDRO REYES	50.00
SUMAN.....	144,248.01

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

Al 31 de Diciembre del 2013, corresponden a Facturas por Ventas de Mantenimientos 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	33,573.89
CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	19,847.27
SUMAN.....	53,420.95

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.

VILLAMAR CABEZAS JAIME	288.00
SANTIAGO CABRERA	850.00
JIMMY MENDOZA	175.00
PEDRO REYES	50.00
SUMAN.....	144,248.01

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

Al 31 de Diciembre del 2013, corresponden a Facturas por Ventas de Mantenimientos 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	33,573.89
CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	19,847.27
SUMAN.....	53,420.95

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.

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 23%	20.033,75
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	16.069,86
SUMAN.....	36.103,61

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 2013.

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	33.260,54
SUMAN.....	33.260,54

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**

	800,00
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	
RESULTADOS ACUMULADOS	293.430,01
GANANCIA NETA DEL PERIODO	7.026,76
SUMAN.....	354.526,57

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 en el ente, por explícita voluntad social o por disposiciones legales o del estatuto (que fija las normas de funcionamiento de la S.A.).

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO

Comprende las cuentas que registran y se obtiene después de realizar los Ingresos y los Gastos, donde se determina la ganancia neta del ejercicio, después de la participación de Utilidades y de 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 privada.

Guayaquil Abril, 20 de 2014


Jorge Yambay Herrera

Contador General