

FRISERTEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO: ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
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 2014
BANCO PRODUBANCO CTA CTE #02010104221	75.258,03
BANCO PRODUBANCO CTA.AHORRO #85405	442,99
INVERSIONES POLIZA PRODUBANCO	110.000,00
Suman.....	185.701,02

NOTA 1.- BANCO PRODUBANCO

10101208-CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SUPERMAXI LA FAVORITA C.A.	115.521,98
LIRIS S.A.	18.388,83
BASE SUR CORP S.A.	1.823,00
CREMASODA	43.250,00
SILVIA POLO	5.432,00
JUAN PABLO CASTELLON	51.947,39
FRUTERA DON MARCOS	112,00

SOLRZANO VILLEGA MILTON	225.00
MARINA ASPIAZU	325.00
SANTIAGO CABRERA	400.00
JIMMY MENDOZA	225.00
PEDRO REYES	250.00
SUMAN.....	237,900.10

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

Al 31 de Diciembre del 2014, 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	48,942.53
CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	19,847.27
SUMAN.....	68,789.80

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	-57.971.30
SUMAN.....	52.636.89

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 periodo económico.

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

ANTICIPOS	55.981.69
SUMAN.....	55.981.69

ACTIVOS NO CORRIENTES

Son aquellos Activos susceptibles de convertirse en efectivo en un periodo superior a un año, en el mediano o largo plazo.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

MAFRICO S.A.	2.073.40
ANGLOECUATORIANA S.A	6.127.73
ANTOLOGROUP S.A.	9.600.00
VENTURAN S.A.	31.993.75
DIVINA COMPANY S.A.	38.795.22
MEGAFRID S.A.	4.440.49

REFRICOR S.A.	672.00
RICAURTE GUARDERAS	167.13
VARIOS	503.25
SUPERMAXI	2,548.68
SUMAN.....	96,261.75

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 22%	13,180.64
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	14,583.41
SUMAN.....	32,764.05

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	42,196.48
SUMAN.....	42,196.48

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	364,528.57
GANANCIA NETA DEL PERIODO	64,458.85
SUMAN.....	428,987.22

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, 10 de 2015


Jorge Yampay Herrera

Contador General

FRISERTEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO: ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
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 2014
BANCO PRODUBANCO CTA CTE #02010004221	75.258,03
BANCO PRODUBANCO CTA.AHORRO #85405	442,99
INVERSIONES POLIZA PRODUBANCO	110.000,00
Suman.....	185.701,02

NOTA 1.- BANCO PRODUBANCO

10101208-CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SUPERMAXI LA FAVORITA C.A.	115.521,98
LIRIS S.A.	18.388,83
BASE SUR CORP S.A.	1.823,00
CREMASODA	43.250,00
SILVIA POLO	5.432,00
JUAN PABLO CASTELLON	51.947,39
FRUTERA DON MARCOS	112,00

SOLRZANO VILLEGA MILTON	225.00
MARINA ASPIAZU	325.00
SANTIAGO CABRERA	400.00
JIMMY MENDOZA	225.00
PEDRO REYES	250.00
SUMAN.....	237,900.10

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

Al 31 de Diciembre del 2014, 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	48,942.53
CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	19,847.27
SUMAN.....	68,789.80

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	-57.971.30
SUMAN.....	52.636.89

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 periodo económico.

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

ANTICIPOS	55.981.69
SUMAN.....	55.981.69

ACTIVOS NO CORRIENTES

Son aquellos Activos susceptibles de convertirse en efectivo en un periodo superior a un año, en el mediano o largo plazo.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

MAFRICO S.A.	2.073.40
ANGLOECUATORIANA S.A	6.127.73
ANTOLOGROUP S.A.	9.600.00
VENTURAN S.A.	31.993.75
DIVINA COMPANY S.A.	38.795.22
MEGAFRID S.A.	4.440.49

REFRICOR S.A.	672.00
RICAURTE GUARDERAS	167.13
VARIOS	503.25
SUPERMAXI	2,548.68
SUMAN.....	96,261.75

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 22%	18,180.64
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	14,583.41
SUMAN.....	32,764.05

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	42,196.48
SUMAN.....	42,196.48

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	364,528.57
GANANCIA NETA DEL PERIODO	64,458.85
SUMAN.....	428,987.22

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, 10 de 2015


Jorge Yampay Herrera

Contador General