

# FRISERTEC S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO: ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### ACTIVOS

#### 10101 - DISPONIBILIDADES

CUENTAS	SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015
CTA.CTE.#02011004221	83.064,77
CTA.AHORRO #85405	442.99
<b>Suman.....</b>	<b>83,507.76</b>

#### 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.	124.507,12
LIRIS S.A	42.038,21
INVERSIONISTAS MABIS S.A.	-
BASE SUR CORP S.A.	13.685,92
CREMASODA	43.250,00
AGRICOLA COMERCIAL	8.400,00
SILVIA POLO	112,00
FERNANDO JOSE CASTELLON	46.700,00
HECTOR INAPANTA	1.750,00
SOLORZANO VILLEGA MILTON	400,00

VILLAMAR CABEZAS JAIME	200,00
SANTIAGO CABRERA	650,00
JIMMY MENDOZA	175,00
PEDRO REYES	50,00

SUMAN.....	281,918.25
------------	------------

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

Al 31 de Diciembre del 2015, 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

IVA RETENCIONES DE CLIENTES	56,301.68
CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	21.282,84
SUMAN.....	77,584.52

#### NOTA 3.- 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.- 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	-65,707.30
<b>SUMAN.....</b>	<b>44,900.89</b>

#### **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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
MAFRICO S.A.	4,507.85
ANGLOECUATORIANA S.A	1,124.88
CORNEJO HUACON	1,154.40
NEGOVENTAS	3.216.05
JOSE GARCIA	5.683.20
VENTURAN S.A.	51.433.80
MEGAFRIO	7.234.77
SUPERMAXI	2.548.68
YODDOSA	108.228.27
DISNEG S.A.	59,717.12
IMPROELEC	163.89

SUMAN.....	245,012.91
------------	------------

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

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 22%	24,227.54
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	15,800.72
SUMAN.....	40,028.26

**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 2015.  
**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	30,387.84
SUMAN.....	30,387.84

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

### PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS	428,987.22
GANANCIA NETA DEL PERIODO	65,309.88
SUMAN.....	495,097.10

**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.

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Son las Ganancias Retenidas en el ente por expresa voluntad social o por disposiciones legales o del estatuto (Que fija las normas de funcionamiento de la Cia.)

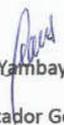
#### **GANANCIA NETA DEL PERIODO**

Comprenden las cuentas que registran y se obtiene después, de realizar los ingresos y gastos, donde se determina la Ganancia Neta del Ejercicio Económico, 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.

La Compañía **FRISERTEC S.A.** fue creada con el objetivo concreto de dar Servicio Instalación, Mantenimiento, Y Reparación de Sistema de Climatización (Calefacción-Aire), sean estas entidades Públicas y Privadas.

Guayaquil Abril, 15 del 2016

  
Jorge Yambay Herrera  
Contador General