

FRISERTEC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO: ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS

10101 - DISPONIBILIDADES

CUENTAS	SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
CTA.CTE.#02011004221	58470,94
CTA.AHORRO #85405	442,99
Suman.....	58,913.93

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.	50.225,65
LIRIS S.A.	38.094,62
BASESUR CORP S.A.	3.969,10
CREMASODA S.A.	56.750,00
AGRICOLA COMERCIAL S.A.	2.850,00
ESTEDU	1.627,83
FERNANDO JOSE CASTELLON	56.478,00
HECTOR INAPANTA	1.750,00
MILTON SOLORIZANO VILLEGA	400,00
SANTIAGO CABRERA	150,00

JIMMY MENDOZA	75,00
PEDRO REYES	50,00
INTERESES GANADOS	5849,87
VILLAMAR CABEZAS	200,00

SUMAN.....	218,470.07
------------	------------

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

Al 31 de Diciembre del 2016, 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. Otras Cuentas por Pagar, son préstamos realizados a los empleados de la compañía.

10105.- INVERSIONES CORRIENTES

MUTUALISTA PICHINCHA P#331873415	110,000.00
PRODUBANCO PAV#202000028655007	101.189,00
SUMAN.....	211,189.00

NOTA 3.- INVERSIONES

Corresponde a los recursos que la compañía ha invertido en Títulos valores, Acciones, etc.

10105.- OTROS ACTIVOS

ANTICIPOS FIDEICOMISO PIADY	101,481.69
SUMAN.....	101,481.69

NOTA 4.- OTROS ACTIVOS

Un Activo, es un instrumento Financiero que otorga a su comprador el derecho a recibir ingresos futuros por parte del vendedor.

10105.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IVA RETENCIONES DE CLIENTES	81,893.16
CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	21,397.90
SUMAN.....	103,291.06

NOTA 5.- 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 6.- 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	121,332.10
DEPRECIACION ACUMULADA	-74,667.30
SUMAN.....	79,790.85

NOTA 7.- 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.

20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

MAFRICO S.A.	7,496.24
ANGLOECUATORIANA	1,639.39
CORNEJO HUACON	2.757.76
REFRISA	53.95
FIAL LOS CHAVEZ	152.76
HUGO HUERTAS	148.50
RICAUARTE GUARDERAS	77.59
TECNIXOSA	4,000.00
VELEZ MONTESDEOCA	152.55
FRISS	288.00
ASCUNTAR BASTIDAS	367.00
SUPERMAXI	2548.68
OPORTUNICORP S.A.	134,176.07
MARCOS BUSTOS.	25,114.63
CASAESCROW S.A.	7,833.911
ONETACORP S.A.	56.00
SUMAN.....	186,863.03

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registran las Cuentas Comerciales por pagar, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 22%	11,822.13
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	9,482.99
PROVISIONES POR PAGAR BENEFICIOS SOC.	4754.64
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	2,660.67
IVA POR PAGAR	100.50
SUMAN.....	28,820.93

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 2016.

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

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

20208 OTRAS PROVISIONES

	20,440.72
SUMAN.....	20,440.72

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

NOTA 11.- PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		800.00
RESULTADOS ACUMULADOS		494,297.10
GANANCIA NETA DEL PERIODO		41,914.82
SUMAN.....		537,011.92

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 explicita voluntad social, o por disposiciones legales del estatuto (que fija las Normas de funcionamiento de la compañía.)

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO

Comprende las Cuentas, que se registran y se obtienen despues de realizar los Ingresos y Gastos, donde se determina la Ganancia Neta del Ejercicio, despues de la participacion 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 prestar Servicio de Instalacion, Mantenimiento, y Reparacion de sistemas de Climatizacion (calefaccion-aire), sean estas para entidades Publicas y Privadas.

Guayaquil Abril 26 del 2017


 Jorge Yambay Herrera
 Contador General

