

**FRISERTEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2018**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

1. **OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida e inicia sus actividades en mayo del 2001. El objeto principal de la Compañía es el servicio de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de calefacción y aire acondicionado.

La actividad de la Compañía es controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. **RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Bases de presentación**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo con la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y banco.

**Cuentas por cobrar**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre las cuentas por cobrar.

La Administración cree que no es necesaria la creación de una estimación por cuentas de dudosa cobranza.

**Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

**Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año

utilizando la tasa impositiva del 22%.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

|                      | <u>2018</u>         |
|----------------------|---------------------|
| Produbanco Cta. Cte. | 25,549.10           |
| Produbanco Ahorros   | 25,979.85           |
| Caja Chica           | 715.60              |
|                      | <u>\$ 52,244.55</u> |

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

|                        | <u>2018</u>          |
|------------------------|----------------------|
| Cientes                | 196,872.74           |
| Tifrost S.A.           | 10,914.41            |
| Empleados              | 42,759.59            |
| Anticipo a Proveedores | 6,000.00             |
| Crédito Fiscal         | 26,169.93            |
|                        | <u>\$ 282,716.67</u> |

### 5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 el inventario cerró en \$46,095.27.

### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018, las Propiedad, Planta y Equipos están compuestas de la siguiente manera:

|                        | <u>2018</u>          |
|------------------------|----------------------|
| Edificaciones          | 103,100.00           |
| Equipos de Oficina     | 1,252.68             |
| Muebles y Enseres      | 28,999.05            |
| Vehículos              | 164,252.66           |
| Equipos de Computación | 5,511.00             |
| Depreciación Acumulada | (113,050.18)         |
|                        | <u>\$ 190,065.21</u> |

### 7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, las Cuentas por Pagar están compuestas de la siguiente manera:

|                             | <u>2018</u>          |
|-----------------------------|----------------------|
| Proveedores Locales         | 205,608.45           |
| Tarjeta de Crédito          | 6,157.74             |
| SRI por Pagar               | 33,193.03            |
| Beneficios Sociales         | 8,197.55             |
| Participación de utilidades | 11,607.34            |
| IESS por Pagar              | 6,798.59             |
| Anticipo de Clientes        | 17,871.23            |
|                             | <u>\$ 289,433.93</u> |

#### 8. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, las Cuentas por Pagar están compuestas de la siguiente manera:

- Préstamo del Produbanco a 24 meses, con un interés del 9.76%, su saldo es \$13,639.72.

#### 9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

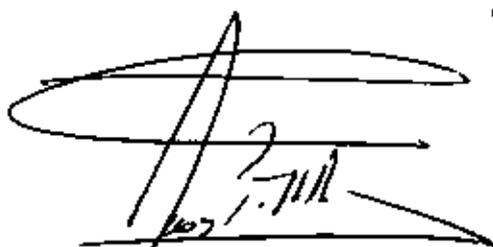
##### CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 800 acciones nominativas de US\$1.00 cada acción.

#### 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

\*\*\*\*\*



Jean Pablo Castellón Lira  
Representante Legal  
Frisertec S.A.