

FRENOS Y REPUESTOS DEL ECUADOR FREREC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Frenos y Repuestos del Ecuador Frerec S.A. Es una empresa dedicada a importación y comercialización de partes y piezas automotrices. Se constituye el 19 de mayo del 2005, su duración es de 50 años su número de Registro Unico de Contribuyentes es 1791992342001.

La Representación Legal de la Compañía la ejerce el Ing. Mario José Ricardo Bernal Contreras, mientras que la Presidencia de la Empresa la ejerce el Señor Edgar Iván Rodríguez Prieto.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs Pymes. La empresa adopta estas normas observando los requisitos que deben cumplir las empresas pymes a partir del año 2011 de tránsito y 2012 de implementación.

POLITICAS SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (Devengo) para el reconocimiento de activos, pasivos ingresos, gastos cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión de éstos.

NOTA 1.-	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2018	2019
	EFFECTIVO EN CAJA	0	0
	CHEQUES EN CAJA	22,294.86	31,404.14
	DISPONIBLE EN CUENTAS BANCARIAS	81,164.23	123,084.35
	TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	103,459.09	154,488.49

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del 2019 y que se generaron producto de la operación. Estos dinero se manejó observando la política contable. El dinero en bancos a través de cuentas bancarias que son conciliadas; y el efectivo y cheques que los mantiene en su poder el custodio hasta que sean consignados en las cuentas bancarias.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
	CLIENTES	488136.82	465516.23
	MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	-9684.52	-14358.42
	ANTICIPO A PROVEEDORES	119483.31	112197.9
	MAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23189.07	46289.64
	VALOR EN LIBROS	621,124.68	609,645.35

Son valores pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico recuperables en el próximo periodo por la operación. La empresa calcula la provisión en base a la cartera por recaudar al final del año, y se estima el 1% sobre el total de la cartera por cobrar generada durante el año de operación al cierre. Se registran también los anticipos a proveedores otorgados durante el 2019

NOTA 3.-	INVENTARIOS	2018	2019
	INVENTARIOS	616674.19	652504
	INVENTARIOS EN TRANSITO	3081.04	4253.87
	MENOS VALOR NETO DE REALIZACION	-4401.15	0
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0	0
	VALOR EN LIBROS	615,354.08	656,757.87

Conforman este grupo de cuentas el inventario de mercaderías más las importaciones en tránsito. Se reversó el deterioro de los inventarios.

NOTA 4.-	OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	CREDITO TRIBUTARIO I.R	18107.87	17351.33
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	0	0
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4238.09	4578.07
	LICENCIAS USO SOFTWARE	0	266.76

TOTAL OTROS PAGOS ANTICIPADOS	22,345.96	22,196.16
-------------------------------	-----------	-----------

Se presentan los saldos de crédito tributario en Impuesto a la Renta retenido por clientes y el anticipo al impuesto a la renta. Además se registran los seguros pagados por anticipado y licencias para uso de software también pagadas por anticipado.

NOTA 5.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	TERRENOS	144000	144000
	EDIFICIOS	36000	36000
	INSTALACIONES	9766.9	9766.9
	VEHICULOS	40033.04	40033.04
	MUEBLES Y ENSERES	4482.64	4482.64
	MAQUINARIA Y EQUIPOS	12,083.78	12,083.78
	EQUIPO DE COMPUTACION	14404.86	14404.86
	MAS REVALORIZACION	110961.71	110961.71
	MENOS DEPRECIACION	-84356.76	-93688.83
	MENOS DETERIORO	0	0
	VALOR EN LIBROS	287,376.17	278,044.10

Se presenta el valor en propiedad planta y equipo que la empresa posee al cierre del ejercicio 2019 y conforme a la política contable, se dispone de registros auxiliares que permiten llevar su control para medir el deterioro de estos activos.

NOTA 6.-	OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	2018	2019
	CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	186000	78333.33
	DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	0	68500
	GARANTIAS OTORGADAS	2600	2600
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3432.83	4150.22
	TOTAL OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	192,032.83	153,583.55

Se registra las cuentas y documentos por cobrar de largo plazo así como garantías por el arriendo del inmueble del Representante Legal de la empresa. De igual manera se encuentran registrados en este grupo de cuentas los activos por impuestos diferidos originados en diferencias temporarias deducibles

NOTA 7.-	PASIVOS CORTO PLAZO	2018	2019
	PROVEEDORES POR PAGAR	104,025.32	145,166.52
	DEUDAS CON EL FISCO	29,277.33	21,666.63
	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	57,253.69	47,156.04
	DEUDAS CON EL IESE	3,580.58	4,347.57
	BENEF. A EMPLEADOS CORTO PLAZO	5,833.84	12,958.45
	PARTICIPACION LABORAL	35,979.50	21,018.76
	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	252,020.02	236,371.06
	OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	45,101.67	3,400.00
	VALOR EN LIBROS	533,071.95	492,085.03

Son valores por pagar a corto plazo que la empresa mantiene con el Fisco, IESS, Empleados, Accionistas y otros acreedores producto de su operación durante el año.

NOTA 8.-	PASIVO LARGO PLAZO	2018	2019
	PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	9232	9844
	PROVISION POR DESHAUCIO	10350	16477
	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	19,582.00	26,321.00

Se registran los beneficios a empleados de largo plazo por provisiones actuariales jubilación patronal y desahucio al cierre del ejercicio 2019.

NOTA 9.-	PATRIMONIO NETO.-	2018	2019
----------	-------------------	------	------

CAPITAL	25,000.00	25,000.00
RESERVA LEGAL	12,500.00	12,500.00
SUPERAVIT POR REVALORIZACION P.P. Y EQUIPO	110961.71	110961.71
SUPERAVIT POR IMP. DIFERIDOS	2342.33	2765.47
EFFECTO DE LA ADOPCION NIIF 1RA. VEZ	-6743	-6743
GANANCIAS ACUMULADAS	994291.5	1140921.63
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	4056.19	-1046.56
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	146630.13	71950.24
 TOTAL PATRIMONIO NETO	 1,289,038.86	 1,356,309.49

Se presenta el valor del patrimonio neto luego de finalizado el ejercicio económico 2019 y registrado el cierre del ejercicio.

NOTA 10.-	INGRESOS OPERACIONALES	2018	2019
	VENTAS	1978983.39	1805671.07
	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-91428.72	-82164.82
	DESCUENTOS EN VENTAS	-13941.35	0
	 TOTAL INGRESOS	 1873613.32	 1723506.25

Se registran los ingresos por actividades ordinarias durante el año 2019.

NOTA 11.-	COSTO DE VENTA	2018	2019
	COSTO DE VENTAS	1061591.49	1000510.65
	VALOR EN LIBROS	1,061,591.49	1,000,510.65

Se registra el costo de las mercaderías vendidas incurrido durante el año 2019.

NOTA 12.-	GANANCIA BRUTA	2018	2019
	GANANCIA BRUTA	812,021.83	722,995.60

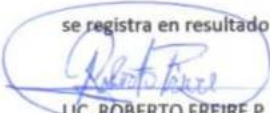
Se refleja la ganancia bruta del periodo 2018.

NOTA 13.-	GASTOS	2018	2019
	GASTOS EN VENTAS	70720.76	65205.72
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	360858.54	357476.12
	GASTOS GENERALES	49855.75	48461.33
	GASTOS FINANCIEROS	90723.46	111727.39
	PARTICIPACION LABORAL	35,979.50	21,018.76
	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	57,253.69	47,156.04
	 TOTAL GASTOS	 665,391.70	 651,045.36

Constituyen todos los egresos necesarios en el proceso de generación de la renta que contribuyen de forma directa e indirecta a obtenerla inclusive depreciaciones, amortizaciones, provisiones cuyos pagos se realizaron en periodos pasados (depreciaciones, amortizaciones) y futuros (provisiones). Incluyen además el gasto participación laboral e impuesto a las ganancias.

NOTA 14.-	RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	2018	2019
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	146,630.13	71,950.24

se registra en resultado integral del año 2019 luego de participación laboral e impuesto a las ganancias.


LIC. ROBERTO FREIRE P.
CONTADOR AUDITOR
REG.NACC. 22.263