

**FRÍO Y EXPORTACIÓN S.A. FRÍOEXPORT**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

FRÍO Y EXPORTACIÓN S.A. FRÍOEXPORT

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

CONTENIDO

- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Notas a los Estados Financieros

**FRÍO Y EXPORTACIÓN S.A. FRÍOEXPORT**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Activos</u></b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	1.331.019,24	749.208,14
Cuentas por Cobrar Comerciales		76.108,99	69.400,21
Activos por Impuestos Corrientes	6	55.640,05	80.184,08
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.462.768,28</b>	<b>898.792,43</b>
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo Neto	7	72.766,51	108.890,07
<b>Total activos</b>		<b>1.535.534,79</b>	<b>1.007.682,50</b>
<b><u>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</u></b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por pagar		153.783,63	106.248,65
Obligaciones Financieras	8	51.076,61	32.510,98
Obligaciones Tributarias	9	151.491,88	86.229,97
Obligaciones Patronales	10	92.859,86	45.223,51
Obligaciones con el IESS		3.755,20	2.419,52
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>452.967,18</b>	<b>272.632,63</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones Financieras		5.422,20	17.239,02
Reserva para jubilación patronal y desahucio		9.415,91	6.800,49
<b>Total Pasivos no corrientes</b>		<b>14.838,11</b>	<b>24.039,51</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>467.805,29</b>	<b>296.672,14</b>
<b><u>Patrimonio de los accionistas:</u></b>			
Capital Social	11	38.425,00	38.425,00
Aportes para Futura Capitalización		33.660,94	33.660,94
Reserva Legal		40.016,51	27.806,65
Ganancias Acumuladas		593.485,95	483.597,14
Ganancia Neta del Período		355.997,14	122.098,67
Otros Resultados Integrales		6.143,96	5.421,96
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>1.067.729,50</b>	<b>711.010,36</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>1.535.534,79</b>	<b>1.007.682,50</b>

Ver notas a los estados financieros comparativos.

  
Sra. Lorena Vallejo S.  
Representante Legal

  
Lcdo. Luis Ayala F.  
Contador General

**FRÍO Y EXPORTACIÓN S.A. FRIOEXPORT**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Ingresos:</b>		
Ingresos	2.434.738,53	2.068.892,97
<b>Total Ingresos</b>	<b>2.434.738,53</b>	<b>2.068.892,97</b>
<b>Costo de las ventas</b>	<b>655.209,09</b>	<b>632.637,82</b>
<b>Gastos</b>		
Gastos de administración, ventas y generales	1.231.767,89	1.240.193,77
Gastos financieros	6.334,11	2.150,04
<b>Total Gastos</b>	<b>1.238.102,00</b>	<b>1.242.343,81</b>
<b>Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta</b>	<b>541.427,44</b>	<b>193.911,34</b>
Participación de los trabajadores en la utilidades	81.214,12	29.086,70
Impuesto a la renta	104.216,18	42.725,97
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>355.997,14</b>	<b>122.098,67</b>
<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>722,00</b>	<b>5.945,96</b>
	<b>356.719,14</b>	<b>128.044,63</b>

Ver notas a los estados financieros comparativos.

  
 Sra. Lorena Vallejo S.  
 Representante Legal

  
 Ldo. Luis Ayala F.  
 Contador General

**FRÍO Y EXPORTACIÓN S.A. FRIOEXPORT**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 1. ANTECEDENTES**

**FRÍO Y EXPORTACIÓN S.A. FRIOEXPORT** fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, mediante escritura de constitución del 2 de junio de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil del 27 de julio del mismo año.

El objeto social de la Compañía constituye principalmente el servicio aduanero de almacenamiento temporal de aduanas, proporcionando en los aeropuertos del país o su entorno, bodegas cubiertas que permitan el flujo y conservación de mercaderías desaduanizadas o en proceso.

**NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

**NOTA 3- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar, la Compañía no ha establecido provisión por este concepto, considera que todas las cuentas por cobrar comerciales son recuperables.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

#### **Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

#### **NOTA 4- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la Incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

#### **Deterioro de activos**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

#### **Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

#### **Obligaciones por beneficios post-empleo**

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles

28

a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

### Provisiones

Debido a las Incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta cuenta incluye los siguientes rubros:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CAJA GENERAL	548.574,24	196.148,62
PRODUBANCO/PROMÉRICA	541.063,44	433.376,75
PICHINCHA	241.381,56	119.682,77
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>1.331.019,24</b>	<b>749.208,14</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO</b>	<b>1.331.019,24</b>	<b>749.208,14</b>

### NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El crédito tributario que posee la Compañía tiene la siguiente conformación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
RET. IVA RECIBIDAS	2.524,54	28.657,29
12% IVA EN COMPRAS	17.200,51	20.148,24
RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO CORRIENTE	35.915,00	31.378,55
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>55.640,05</b>	<b>80.184,08</b>

### NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta tiene la siguiente conformación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
EQUIPO DE OFICINA	11.401,70	11.401,70
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	(11.384,80)	(11.384,80)
<b>TOTAL EQ. DE OFICINA</b>	<b>16,90</b>	<b>16,90</b>
MUEBLES Y ENSERES	10.828,51	8.187,91
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(8.171,37)	(8.106,01)
<b>TOTAL M. Y ENSERES</b>	<b>2.657,14</b>	<b>81,90</b>
EQUIPO DE COMPUTACION	4.084,46	4.084,46

DEP. ACUM. EQ. COMPUTACION	(4.072,45)	(4.072,45)
<b>TOTAL EQ. DE COMPUTACION</b>	<b>12,01</b>	<b>12,01</b>
INST. Y ADECUACION	85.014,22	85.014,22
DEP. ACUM. INST. Y ADECUACION	(84.164,11)	(84.164,11)
<b>TOTAL INST.</b>	<b>850,11</b>	<b>850,11</b>
VEHICULOS	236.451,75	280.638,07
DEP. ACUM. VEHICULOS	(174.954,40)	(181.530,92)
<b>TOTAL VEH.</b>	<b>61.497,35</b>	<b>99.107,15</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.000,00	11.000,00
DEP. ACUM. MAQ. Y EQUIPO	(3.267,00)	(2.178,00)
<b>TOTAL MAQ. Y EQUIPO</b>	<b>7.733,00</b>	<b>8.822,00</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>72.766,51</b>	<b>108.890,07</b>

#### NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones financieras a corto plazo al 31 diciembre del 2017 y 2016:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
PRODUBANCO	51.076,61	32.510,98
<b>TOTAL OBLIG. FINANC. C/PLAZO</b>	<b>51.076,61</b>	<b>32.510,98</b>

#### NOTA 9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias de la Compañía tienen el siguiente detalle:

<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
1% RET FTE	234,35	80,46
8% RET FTE	3.795,87	3.753,82
30% RET IVA	228,14	573,30
70% RET IVA	592,59	717,61
RETENCIONES IVA	7.039,96	3.796,21
12% IVA EN VENTAS	29.929,02	30.172,64
22% IMP RENTA	104.216,18	42.725,97
2 % RET	1.314,27	1.698,37
10% RET	4.141,50	2.711,59
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>151.491,88</b>	<b>86.229,97</b>

#### NOTA 10. OBLIGACIONES PATRONALES

Las obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
DECIMO TERCERO	1.155,08	776,17
DECIMO CUARTO	2.416,01	2.607,75
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	81.214,12	29.086,70
FINIQUITOS POR PAGAR	-	2.024,83
REMUNERACIONES POR PAGAR	2.359,50	3.632,15
VACACIONES	5.715,15	7.095,91
<b>TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>92.859,86</b>	<b>45.223,51</b>

## NOTA 11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 38.425 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

### Reserva Legal y Utilidades Disponibles

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

## NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los accionistas y junta general para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Sra. Lorena Vallejo S.  
Representante Legal



Lcdo. Luis Ayala F.  
Contador General