

FRESHMARKET S.A. FRESHMARKET

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 03 de Febrero de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil No. 4127 el 2 de Marzo de 2009, con número de Registro Único de Contribuyente 0992606274001. Actualmente mantiene un capital suscrito y autorizado de US\$ 30.000,00.

Su principal objetivo es la venta de comidas y bebidas en Restaurantes para su consumo inmediato

Las instalaciones de la Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en la ciudadela Urdesa Av. Carlos Julio Arosemena y Las Monjas Local 6 de la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de FRESHMARKET S.A. FRESHMARKET es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.-** La mayoría de las ventas se realizan en Efectivo no tienen intereses. Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.-** Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no descontados.

• **Propiedades y Equipos.-** Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Maquinarias	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Obligaciones a largo plazo por beneficio de los empleados (Jubilación Patronal).- El pasivo por obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano respecto a la Jubilación patronal para todo el personal de la Compañía incluyendo los Administradores.

Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Los Incentivos y reconocimientos otorgados por la Compañía se reconocen en el momento en que se devenga.

Impuestos a las Ganancias.- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Caja	240.00	340.00
Bancos	105.062.54	41.696.89
Efectivos y Equivalentes de efectivo	105.302.54	42.036.89

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que comercializa la compañía con vencimientos de hasta 30 días plazo y no genera intereses.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Cientes	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	21.544.06	10.973.80
SUBTOTAL	21.544.06	10.973.80
Provisión para cuentas incobrables	0.00	0
TOTAL	21.544.06	10.973.80

El movimiento de provisión para cuentas dudosas al 31 de diciembre es como sigue:

	U.S. dólares
Saldo al comienzo del año 2012	0
Provisión del año	
Saldo al final del año	0

c) INVENTARIOS

No tenemos inventarios al 31 de diciembre :

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Productos Terminados	0	0
TOTAL		

d) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2012, las propiedades y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2012
Equipos de computación	1.810.00
Muebles y Enseres	10.410.61
Maquinarias, equipos e instalaciones	51.878.70
Vehículos	42.036.31
Depreciación acumulada	-45.662.4
TOTAL	60.473.22

e) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y tienen vencimiento hasta 30 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Proveedores	23.333.10	22.036.06
Otras cuentas por pagar	54.906.90	33.698.83
Obligaciones sociales al IESS	615.24	1.444.45
Iva por pagar, Retenciones en la Fuente y del Iva	2.160.99	400.90
Impuesto a la Renta	1.542.17	365.15
Prestamos Accionistas	62.380.17	23.868.51
TOTAL	US\$144.738.57	US\$81.813.90

f) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de las las obligaciones a corto plazo por beneficios sociales son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Décima tercera remuneración	814.34	391.22
Décima cuarta remuneración	4.240.00	
Vacaciones	24.44	
Participación trabajadores	1.183.25	268.49
TOTAL	6.262.03	659.71

g) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social está constituido por 30.000,00 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas

h) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Los movimientos de ésta cuenta al 31 de diciembre de 2012 es como sigue:

US\$ Dólares

Saldo al comienzo del año 2011	1.156.31
Saldo al final del año	5.343.95

ii) PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. El movimiento de la provisión para participación a trabajadores durante el año 2012 fue como sigue:

US\$ Dólares

Saldo al comienzo del año 2011	268.49
Provisiones de año (15% de la utilidad)	1.183.75
Pagos efectuados	268.49
Saldo al final del año	1.183.75

iii) IMPUESTOS A LA GANANCIA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A continuación detalle del comportamiento de esta cuenta:

US\$ Dólares

Utilidad según Estados Financieros, renta de participación trabajadores	6.705.08
Base imponible Gravable	6.705.08
Impuesto a la Renta Corriente - Gasto del año	1.543.17

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (25 de marzo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía FRESHMARKET S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 25 de marzo de 2013.

Estefanía Inés U.

Manuela Inés U.
Directora