

DATOS PRINCIPALES

- Compañía: ULTRAFRESH S.A.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 17/AGO/2012
- Registro Mercantil: N° 549
- Dirección: Centro Comercial Plaza Navona Local D-101, Km. 5 ½ vía a Samborondon
- Objeto: Venta de comidas y bebidas en Restaurantes para su consumo inmediato
- RUC: 0992775513001
- Registro Expediente Superintendencia de Compañías: #149555

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

BASES DE LA PRESENTACIÓN:

- Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.
- Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.
- Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

ULTRAFRESH S.A. fue creada en el año 2012 y presenta sus Balances bajo las NIIF para Pymes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.-En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de ULTRAFRESH S.A..

- Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando se provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes
- Efectivo y equivalentes al efectivo
Clasifica en efectivo y equivalentes al efectivo aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas.
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar
Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal
- Las acciones ordinarias están clasificadas como patrimonio neto.
- Reconocimiento de ingresos y gastos
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.
Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

En el Estado de Situación Financiera la Compañía ROUSETCGJ DE CAUTIVO presenta la siguiente información:

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**
Refleja los ingresos en banco de valores cobrados a clientes tanto en efectivo como con tarjeta de crédito y los préstamos recibidos de los accionistas.
- **INVENTARIO:** Para la valorización del inventario se está aplicando el método promedio.

- **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:** Esta cuenta se aplica a los pagos efectuados con tarjeta de crédito que hasta la fecha de cierre no fueron cobrados
- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** Contiene los anticipo efectuados a proveedores y a contratistas para las adecuaciones del local donde va a funcionar el almacén.
- **IVA CREDITO TRIBUTARIO:** Tenemos un crédito tributario de IVA por las compras de activos fijos para arrancar con la producción de la empresa.

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** La inversión efectuada en este año para arrancar con el negocio fue en activos de propiedad, planta y equipo quedando todas las adquisiciones de la siguiente manera:

Muebles y enseres	\$38.340,00
Instalaciones	84.612,78
Maquinaria y equipo	113.198,25
Equipo de computación	<u>5.617,09</u>
TOTALES	\$241.768,12

- **GASTOS DE CONSTITUCION:** Esta cuenta esta conformada por los gastos legales para la constitución de la compañía.
- **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE:** Por el alquiler del local donde funciona la empresa se dio un depósito que será recuperable cuando se devuelva el local.
- **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:** Refleja el saldo por pagar a los proveedores de la materia prima, insumos y materiales para el local.
- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Cuentas por pagar a empleados por sueldos por pagar más horas extras y comisiones.
- **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:** Contiene los valores por pagar de retenciones en la fuente del mes de diciembre, que se cancelan en enero 2013.

- **OBLIGACIONES CON EL IESS:** Todas las obligaciones por pagar con el IESS a finales de Diciembre, estas se cancelan en Enero 2012.
- **BENEFICIOS CON EMPLEADOS:** Provisiones a pagar a los empleados estas corresponden a los proporcionales de décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.
- **PASIVOS NO CORRIENTE:** Este valor contiene los prestamos efectuados por los socios para la adquisición de Activos de propiedad, planta y equipo, pago de impuestos y otras obligaciones.
- **CAPITAL SOCIAL:** El capital Social de la compañía es de \$200,00, conformado por el Capital Suscrito y Asignado que es de \$800,00 y el Capital no pagado es de \$600,00.
- **RESULTADOS DEL EJERCICIO:** El resultado de este período fue una Pérdida de \$34.501,68, pero debido a que el local empezó su atención al público a partir del 12 de Diciembre del 2012 este resultado esta dentro de las expectativas para el año terminado.

ESTADO DE RESULTADOS

- **INGRESOS POR VENTA DE BIENES:** Refleja los ingresos del local de los productos preparados por nosotros y la mercadería en almacén.
- **COSTO DE VENTAS:** Los materiales utilizados para preparar nuestros platos y productos ya elaborados listo para la ventas estan incluidos en esta cuenta.
- **SUELDO, APORTES AL SEGURO SOCIAL, BENEFICIOS SOCIALES:** Aqui estan todos los valores del personal afiliado al seguro social que empezó a laborar desde el 01 de diciembre.
- **HONORARIOS PROFESIONALES:** Los gastos pagados por los servicios pagados a profesionales.
- **MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:** Los gastos para las instalaciones y mantenimiento de los equipos de cocina y refrigeración estan considerados dentro de esta cuenta.
- **ARRENDAMIENTO OPERATIVO:** Los canones de arrendamiento del local de acuerdo a contrato firmado con Almacenes De Prati, estan en esta cuenta.
- **AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES:** Los valores desde que iniciamos la atención a los clientes desde el 12 de diciembre se incluyen aqui.

- OTROS GASTOS: Otros valores como suministros de oficina, movilización, gastos de imprenta estan dentro de este rubro.

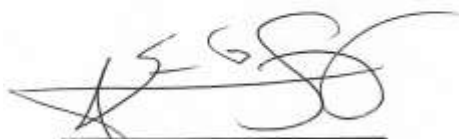
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- Los ingresos del período por los cobros efectivos de las ventas realizadas menos los valores que no se han cancelados cobrados con tarjetas de crédito.
- Pagos a proveedores cancelados con los ingresos del mes de diciembre.
- Pagos a empleados de todos sus haberes y proporcionales del decimo tercero.
- Adquisiciones de propiedades, planta y equipos para la producción del negocio.
- Otras entradas de efectivos representan los ingresos recibidos de los socios como inversión en este negocio.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- El Saldo al Iniciar el período se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas.
- Se incluye también los resultados del período.

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: 28 DE MARZO DEL 2013.



ALFREDO SUAREZ NAPOLITANO
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS
CONTADOR
RUC# 0909031783001