NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DATOS PRINCIPALES

- Compañía: ULTRAFRESH S.A.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 17-08-2012
- Dirección: CENTRO COMERCIAL PLAZA NAVONA LOCAL D101 KM 5 VIA A SAMBORONDON
- Objeto: VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTE 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 las 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 correspondiente al año 2014 bajo las NIIF.

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 aquellos 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 son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras liquidas.
- 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

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

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:
  Refleja los ingresos en bancos de valores cobrados a nuestros clientes.

- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:
  Contiene valores no cobrados al 31 de diciembre del 2014 a nuestros clientes.

- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA):
  Al 31 de diciembre del 2014 el crédito tributario de IVA por las compras y servicios recibidos fue de $2.640,71

- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
  Refleja las retenciones efectuadas por los clientes y el anticipo cancelado del Impuesto a la Renta, para el año 2014 el saldo fue de $17.413,77

- INVENTARIOS:
  Refleja las existencias a Diciembre del 2014 de las siguientes cuentas:
  INVENTARIO DE MATERIA PRIMA $17.241,94
  INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS $11.560,34

- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:
  La inversión efectuada en activos es la siguiente

Muebles y Enseres	$59.339,03
Equipos de Computación	16.206,28
Maquinarias e instalaciones	327.785,14
Vehiculos	21.598,21

- DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:
  La depreciación de los activos se ha efectuado por el método de linea recta, aplicando los porcentajes de ley solo para la cuenta:

Depreciación De Equipos de Computación	33%
Depreciación de Vehiculos	20%

  Para las cuentas de Muebles y enseres, y Maquinarias e instalaciones se uso la depreciación acelerada considerando una vida util de 5 años, por el uso de los equipos de cocina.

- OTROS ACTIVOS INTANGIBLES: Representan los gastos efectuados al constituir la compañía y gastos legales.

- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS: Representan los anticipos a proveedores y las garantias entregadas por el alquiler de oficina y locales.

- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO:
  No genero impuesto a la renta a pagar .

- OBLIGACIONES CON EL IESS:
  Todas las obligaciones del IESS pendientes a diciembre se cancelaran a Enero del 2015.

- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:
  Provisiones a pagar a empleados correspondiente a los proporcionales del décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

- PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR:
  El 15% de participación a trabajadores del año 2014 fue de $4.283,97

- PRESTAMO A SOCIOS NO CORRIENTE:
  A los socios se les adeuda $373.848,20 de valores incurridos para la inversión.

- PROVISIONES POR DESAHUCIO:
  Se registra provisiones por desahucio por $5.013,65

- CAPITAL SOCIAL:
  El capital social suscrito y pagado es de $800,00

- APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES:
  Los socios han provisionado esta cuenta para realizar un aumento de capital ahora en el 2015 por $10.000,00

- PERDIDAS ACUMULADAS:
  Las ganancias acumuladas al 2014 fueron de $34.501,68

- GANANCIAS ACUMULADAS:
  Las ganancias acumuladas al 2014 fueron de $6.080,77

- GANANCIA NETA DEL PERIODO:
  Las ganancias al 2014 fueron de $20.270,30

ESTADO DE RESULTADO

- INGRESOS VENTAS:
  Refleja los ingresos del negocio durante el año 2014.

- COSTO DE VENTAS:
  Se aplica e costo de ventas de acuerdo a las unidades producidas.

- SUELDOS Y SALARIOS, APORTES AL SEGURO SOCIAL, BENEFICIOS:
  Todas las provisiones efectuadas durante el año por concepto de sueldos, aportes al seguro y beneficios sociales del personal afiliado se reflejan en estas cuentas.

- HONORARIOS PROFESIONALES:

Todo lo pagado por concepto de Honorarios profesionales esta registrado en esta cuenta.

- ARRENDAMIENTO OPERATIVO:

Los valores establecidos en el respectivo contrato de arriendo de la oficina se encuentran registrados en esta cuenta, de acuerdo a las facturas recibidas.

- AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES:

Se reflejan los valores cancelados por concepto de agua potable.

- DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se registra la respectiva depreciación anual de los activos de la compañía.

- OTROS GASTOS:

Se incluyen en esta cuenta los valores correspondiente a suministros, movilización, gastos de imprenta.

- OTROS GASTOS FINANCIEROS:

Valores cobrados por el mantenimiento de las cuentas bancarias se registran aqui.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Los ingresos del periodo recibido por los servicios prestados.
- Los pagos por concepto de cancelación a proveedores.
- Pago a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- El Saldo al Iniciar el periodo se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas.
- Resultados acumulados de años anteriores.
- Resultados del ejercicio actual

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: **25 de Marzo Del 2015.**

CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS
CONTADOR