

EL CAFÉ DE TERE CAFEDETERE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012, la empresa EL CAFÉ DE TERE CAFEDETERE S.A.

1. Información general

EL CAFÉ DE TERE CAFEDETERE S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Guayaquil. Sus actividades principales son la Venta de comidas y bebidas en cafeterías para su consumo inmediato.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del

Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados Integrales se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.1 Bases de Medición

La base de medición utilizada para la elaboración de los Estados Financieros en lo que respecta a Propiedad, Planta y Equipos es al costo de adquisición.

3.2 Propiedad, Planta y Equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	2%
Vehículos	20%
Instalaciones fijas	10%
Maquinarias Muebles y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido cambios significativos en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.3 Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa las propiedades, planta y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

4.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA.-

El valor de US \$ 39.101,50 corresponde a las ventas del 30 y 31 de Diciembre del 2.012 US \$ 35.392.08 que no fueron depositados en el banco, más los saldos de fondos que tiene cada caja chica (Cajera) US \$ 4.509.42.

BANCOS.-

Esta partida presenta al 31 de Diciembre del 2.012 US \$ 192.939,98 Dólares, equivalente al 8,44 % del total de sus activos, de los cuales US \$ 100.000,00 corresponden a un préstamo otorgado por el banco amazonas que permanecen en la cuenta corriente de la compañía.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

4.1.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-

Se otorgo préstamo por valor de US \$ 758.059.01 a la compañía PROCELCAMP S.A. cuyo valor representa el US \$ 33.17% del total de los Activos.

También existen valores por cobrar a Accionistas, los siguientes:

1.- Castro Mendoza Teresita de Jesús	US \$ 224.422,04
2.- Campuzano Castro Mónica	US \$ 24.920,35
3.- Procel Castro María José	US \$ 2.442,86
Los cuales suman	US \$ 251.785,25

4.2 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

	01-dic-12 COSTOS	ADICION	BAJAS	31-dic-12 SALDOS
MUEBLES Y ENSERES	34.735,75	11.313,79	0,00	46.049,54
MAQUINARIAS EQ. E INSTALACION	6.756,48	219.486,33	0,00	226.242,81
EQUPOS COMPUTACION Y SOFTWARE	8.736,50	15.404,70	0,00	24.141,20
VEHICULO	24.266,67	29.439,44	0,00	53.706,11
OTRAS PROPIEDADES	<u>68.491,92</u>	<u>0,00</u>	<u>46.945,92</u>	<u>21.546,00</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	142.987,32	275.644,26	46.945,92	371.685,66
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>26.003,61</u>	<u>43.171,32</u>	<u>0,00</u>	<u>69.174,93</u>
ACTIVOS FIJOS NETOS	116.983,71	232.472,94	46.945,92	302.510,73
TERRENOS	394.625,00	915,00	0,00	395.540,00
OBRAS EN PROCESO	<u>74.234,67</u>	<u>13.400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>87.634,67</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS	585.843,38	246.787,94	46.945,92	785.685,40

4.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

4.1.- Obligaciones con bancos locales.-

Las obligaciones están registradas a corto y largo plazo, teniendo compromisos con los siguientes bancos:

	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Amazonas	49.917,79	27.191,46
Banco del Pacifico	115.762,09	397.516,02
Banco Del Pichincha	83.206,42	141.215,62

5.- CAPITAL SOCIAL.- Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

6.- .HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA.-

En el mes de Enero se consolido la adquisición del Software DOBRA, continuando con la capacitación en las áreas contables, Tributarias, Administrativas y de Personal.

7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas reunidos el 15 de Marzo del 2.013. y autorizados para su publicación.

GERENTE

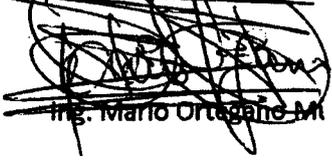


CANTADOR



Reg. Prof. 10640

CONTADOR GENERAL



ing. Mario Ortega M.

GERENTE GENERAL

