

CEBILSE S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

1. Información general

CEBILSE S. A.; fue constituida el 22 de Julio del 2002 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, bajo las leyes de la República del Ecuador.

Tiene por objeto social la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2011 y 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y sus interpretaciones vigentes en Ecuador al 31 de Diciembre del 2012 y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referencias normas internacionales.

3.2. Pronunciamientos contables

Aplicación de la NIIF 1 – Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera:

CEBILSE S.A., presenta los primeros estados financieros anuales con arreglo a las NIIF; mediante una declaración explícita y sin reserva, contenida en tales estados financieros, del cumplimiento de las NIIF.

3.3. Moneda de Presentación

Los estados financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica; moneda oficial dentro del territorio ecuatoriano.

CEBILSE S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

3.4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

3.5. Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada bajo el método de línea recta, linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Maquinarias y equipos de cocina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos de audio	10 años

CEBILSE S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

3.6. Deterioro de Activos No Corrientes

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

3.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos al momento de la transferir el bien inmueble o cuando se produzca el pago, lo que ocurra primero.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

Concepto		31-Dic-11	31-Dic-12
Bancos	U.S.\$	10.186	24
TOTAL		<u>10.186</u>	<u>24</u>

La cuenta bancos corresponde al dinero efectivo disponible al cierre del ejercicio económico.

CEBILSE S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

5. Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Concepto		31-Dic-11	31-Dic-12
Cientes	U.S.\$	37.200	37.200
Relacionadas		141.869	111.869
Otros		-	30.000
TOTAL	U.S.\$	179.069	179.069

El saldo de las cuentas por cobrar clientes está debidamente respaldado con comprobantes de ventas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas

Los saldos entre relacionadas y otros se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizados con terceros.

6. Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

Cuentas	Saldo al 31-dic-11	Transferencias		Saldo al 31-dic-12
		Adquisiciones	Bajas/Ventas	
<u>COSTO</u>				
Maquinarias y Equipos	5.133		5.133	-
Muebles y Enseres	4.850		4.850	-
Subtotal	9.983		9.983	-
<u>DEPRECIACION</u>				
Maquinarias y Equipos	2.506		2.506	-
Muebles y Enseres	3.602		3.602	-
Subtotal	6.108		6.108	-
TOTAL	U.S.\$ 3.875		3.875	-

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta durante la vida útil establecida en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CEBILSE S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

7. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2012 es el siguiente:

Concepto		31-Dic-11	31-Dic-12
Proveedores	U.S.\$	1	-
Otros		<u>3.272</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>3.273</u>	<u>-</u>

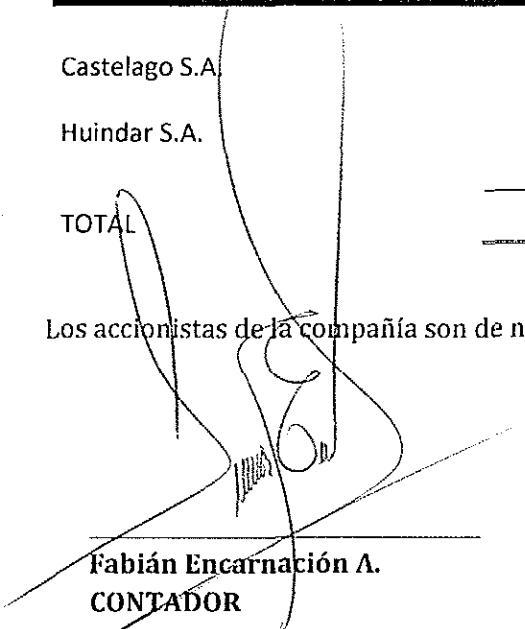
Las cuentas por pagar a proveedores y otras, están debidamente respaldadas con facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

8. Capital Social

El capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	No. Acciones	%	Valor por Acción \$	Total US \$
Castelago S.A.	213.148	99,99%	1,00	213.148,00
Huindar S.A.	1	0,01%	1,00	1,00
TOTAL	<u>213.149</u>	<u>100,00%</u>		<u>213.149,00</u>

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad Ecuatoriana.


Fabián Encarnación A.
CONTADOR