

1) ACTIVIDADES

La Compañía CHEF EXPRESS S. A. CHEFEXPRESA Tiene como actividad principal venta de comidas y bebidas en restaurantes.

La Compañía fue constituida el 20 de Agosto del 2003 e inscrita 08 de Septiembre del 2003 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en

el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es de \$ 34.125,62 comprendido por:

	<u>2012</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>34.125,62</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u><u>34.125,62</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>2012</u>
Clientes	<u>21.954,95</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u><u>21.954,95</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 21.954,95

(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

	<u>2012</u>
Provisión de cuentas Incobrables	<u>(203,25)</u>
TOTAL PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	<u><u>(203,25)</u></u>

CREDITO TRIBUTARIO I. V.A.

	<u>2012</u>
Crédito Tributario I.V.A.	14.467,57
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.	14.467,57

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA

	<u>2012</u>
Crédito Tributario I. Renta	2.264,35
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA	2.264,35

INVENTARIO PROD. TERMINADOS EN ALMACEN

	<u>2012</u>
Inventario Prod. terminados en almacén	5.850,25
TOTAL INVENTARIO PROD. TERMINADOS EN ALMACEN	5.850,25

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 4.110,71

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	2.210,75	-	-	2.210,75
Construcciones en Curso	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-

COMPAÑÍA CHEF EXPRESS S. A. CHEFEXPRESA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Equipos de Computación y softw	-	-	-
Equipos de Comunicación	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-
Maquinarias	3.000	-	3.000
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(882,93)	(217,11)	(1.100,04)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	4.327,82	-	4.110,71

PRESTAMOS ACCIONISTAS**2012**

Préstamos Accionistas	50.000,00
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS	50.000,00

CUENTAS POR PAGAR**2012**

CUENTAS POR PAGAR	16.177,61
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	16.177,61

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO**2012**

Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.097,83
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	1.097,83

15% PARTICIPACION TRABAJADORES**2012**

15% Participación Trabajadores	842,33
TOTAL 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	842,33

PROVISIONES**2012**

Provisiones	1.786,02
TOTAL PROVISIONES	1.786,02

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

	<u>2012</u>
Reservas Legales	400,00
TOTAL RESERVAS	<u>400,00</u>

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

	<u>2012</u>
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	7.791,05
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	<u>7.791,05</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2012</u>
Utilidad del Ejercicio	3.675,36
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>3.675,36</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2012</u>
<i>INGRESOS</i>	<u>115.592,05</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u><u>115.592,05</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2012</u>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	109.759,42
<i>Depreciaciones</i>	217,11
<i>Amortizaciones</i>	-
Total Gastos del periodo	<u><u>109.976,53</u></u>