

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares estadounidenses)



### 1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador el día 10 de Octubre del año 2005 es una compañía Anónima bajo la razón social Café Bombon's C.B. S.A cuyo registro mercantil es el 19682, la compañía está radicada en el país cuya sede es en Urdesa Central Av. Víctor Emilio Estrada N.620 y Ficus Junto a la Tablita del Tártaro, cuyo Objeto social es Actividades de Elaboración y Venta de Bocaditos dulces y Bebidas en Fuente de Soda con número de RUC#0992426934001 cuyo expediente es el N#120868.

### 2. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### 3. BASES DE ELABORACION

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Adicionalmente los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2012.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Efectivo	\$2,017.79
Bancos	\$7,304.67
Total.....	\$9,322.46

Al 31 de Diciembre del 2012, el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos únicamente por los Bancos y por efectivos.

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares estadounidenses)



### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

#### CLIENTES

Avícola Fernández	\$ 149.50
Nirsa S.A.	\$ 3,213.98
Rodríguez Mercedes	\$ 11.25
Industrias Lácteas Indulac S.A	\$ 525.00

Total..... \$3,899.73

\*La compañía no refleja montos elevados de cuentas por cobrar debido a que las ventas se realizan aproximadamente en un 98% al contado.

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo Proveedores	\$ 15,209.67
Anticipos - Prestamos empleados	\$ 13,400.09
<b>Total</b>	<b>\$28,609.76</b>

### 6. INVENTARIOS

Inventario de Materia Prima	\$10,105.60
Inventario de Producto Terminado y Mercadería en almacén	\$7,317.85

\*La actividad de la Compañía es la elaboración y venta de productos de consumo alimenticio y bebidas en fuente de soda, razón por la cual no existe un deterioro de inventario porque son consumidos en el proceso de producción.

### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente	\$26,798.13
---	-------------

### 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

### 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO INNOVALIDER	\$132,650.51
---	--------------

\*Valores entregados por promesa de compra venta de bodegas.

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares estadounidenses)



### PASIVO

#### 10. PASIVO CORRIENTE

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

##### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Institución Financiera	Fecha Concesión	Valor/Préstamo	Saldo
Produbanco	28/09/2012	\$16,646.35	\$ 12,679.46
Produbanco	28/02/2011	\$14,029.00	\$ 1,310.97
<b>TOTAL</b>			<b>\$13,990.43</b>

Son Obligaciones con institución financiera utilizados para capital de trabajo con plazos de vencimiento corrientes y tasas efectivas.

### PATRIMONIO NETO

#### 11. CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$800.00 cuenta con un capital autorizado de \$1.600.00, el monto de cada acción es de 1.00.

\*Se encuentra en trámite el incremento de capital social de \$ 800.00 a 50.000.00 el mismo que fue aprobado por la junta general de accionista de CAFÉ BOMBONS C.B. S.A. en sesión extraordinaria universal celebrada el 26 de noviembre del año 2012.

#### 12. RESULTADOS ACUMULADOS

##### GANANCIAS ACUMULADAS

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

##### RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Se realizó un ajuste en el rubro de Otras Cuentas por Cobrar por un valor de \$ 3.970.47 que correspondían a un valor incobrable de años anteriores.

#### 13. INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$2.985.758.13

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Elaborado en dólares estadounidenses)



### 14 TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

#### 14.1. Base de transición a las NIIF

##### a) Aplicación de la NIIF 1.

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2008, Café Bombon's C.B. S.A. ha preparado sus primeros estados financieros bajo NIIF en el año 2012, por lo cual los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, por lo cual las cifras de los estados financieros han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios vigentes a la fecha en el Ecuador.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La compañía Café Bombon's C.B S.A. ha preparado su Estado de Situación Financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

#### 14.2 Conciliación entre NIIF y NEC -

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011.
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

### 15 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los Diez días del mes de Abril del año 2013, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía Café Bombon's C.B S.A.

**Fecha de Aprobación de los accionistas**

  
\_\_\_\_\_  
Contador General  
CPA. Betty Zurita Pérez