

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)



### 1. INFORMACIÓN 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 CB. 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 numero 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 ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen 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).

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 \$4,231.22

Total.....\$4,231.22

Al 31 de Diciembre del 2013, el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos únicamente por efectivo.

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)



### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

#### CLIENTES

Children International	\$ 747,96
Nirsa S.A.	\$ 1.148,32
Rafael Merizalde	\$ 392,00
Maxgraiman S.A.	\$ 800,00
Galerías Su Casa Galesa S.A.	\$ 913,21
Esteves Baquerizo Julio Cesar	\$ 783,02
Vip Catering Service Cía. Ltda.	\$ 3.696,00
Otros Clientes	\$ 4.198,51
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12.679,02</b>

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

#### CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO

American Express-Banco Guayaquil	\$ 212,85
Mastercard- Banco de Guayaquil	\$ 905,95
Visa-Banco de Guayaquil	\$ 910,51
Dinner Club-Banco Pichincha	\$ 1.103,07
Electron Banco Pichincha	\$ 50,00
Visa Electron Bco. Internacional	\$ 1.379,12
Cuota Fácil	\$ 90,50
Otras Tarjetas de Crédito	\$ 102,05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.754,05</b>

**TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS \$ 17.433,07**

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Valores en Garantía	\$ 17.707,00
Préstamos y Anticipos a Empleados	\$ 4.276,72
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 3.397,85
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25.381,57</b>

### 6. INVENTARIOS

Inventario de Materia Prima	\$15,547.60
Inventario de Producto Terminado y Mercadería en almacén	\$10,257.58

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)



\*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 \$ 21,157.22

### 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

\*Actualmente la Compañía no registra otros activos no corrientes.

## 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 Corriente
Produbanco	06/03/2013	\$ 80,010.68	\$19,861.35
Banco Internacional	27/06/2013	\$420,000.00	\$71,724.32
Banco Machala	29/11/2013	\$ 40,316.45	\$ 4,439.66
<b>TOTAL.....</b>			<b>\$96,025,33</b>

Son Obligaciones con instituciones financieras utilizados para capital de trabajo con plazos de vencimiento corrientes y tasas efectivas.

## CAFÉ BOMBON'S C.B S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)



### 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 CAFE 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.

##### SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se realizó un ajuste por la revaluación de propiedades, planta y equipo por una revaluación de dichos activos por un valor de \$ 61.503.06.

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

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

#### 13. INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$3,614,611.68.

#### 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 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 16 días del mes de Abril del año 2014, 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