

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31.</u>	
		<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2,300	0
Inversiones temporales		0	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	600	0
Inventarios	6	1,280	0
Inventarios Prod Terminados en Almacén	7	811	0
Credito Tributario a favor (IVA)	7	3,481	0
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		8,472	0
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Financieros No Corrientes	8	1,400	0
		1,400	0
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		1,400	0
TOTAL DEL ACTIVO		9,872	0
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	620	0
Obligaciones con empleados e impuestos corriente	10	2,709	0
Prestamos de accionistas	11	60,549	0
Otros pasivos Clientes financieros		0	0
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		63,879	0
TOTAL DEL PASIVO		63,879	0
PATRIMONIO NETO			
Capital social	12	400	0
Reservas		0	0
Resultados acumulados		0	0
Resultados Perdidas del Ejercicio	13	(54,407)	0
Resultados acumulados por adopción de la NIIF		0	0
Resultado total integral		0	0
SUMA EL PATRIMONIO NETO		(54,007)	0
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		9,872	0

Pedro José Cruz
 Pedro José Cruz Terán
 GERENTE GENERAL

Jessy Bonilla Carrillo
 Jessy Bonilla Carrillo
 CONTADORA

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>Al 31 de diciembre de,</u>	
	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas	5,452	0
COSTO DE VENTA	<u>(1,867)</u>	<u>0</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS	3,585	0
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administracion	56,114	0
Gastos de ventas	1,508	0
Gastos No operacionales	369	0
	<u>(57,992)</u>	<u>0</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	(54,407)	0
OTROS EGRESOS		
Gastos financieros	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(54,407)	0
PROVISIONES FINALES		
Participacion de empleados y trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u>	<u>(54,407)</u>	<u>0</u>

Pedro José Cruz
 Pedro José Cruz Terán
 GERENTE GENERAL

Jessy Borjilla Carrillo
 Jessy Borjilla Carrillo
 CONTADORA

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

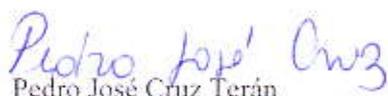
	Capital Social		Reservas		Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
	Legal	Facultativa	Legal	Facultativa					
Diciembre 31, 2011 - NIIF	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Enero 1, 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-400	0	0	0	0	0	0	(54,407)	(54,007)
Ajuste resultados acumulados - neto									0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-400	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio 2012								0	(54,407)
Diciembre 31, 2012 - NIIF	-400	0	0	0	0	0	0	(54,407)	(54,007)

Pedro José Cruz
 Pedro José Cruz Terán
 GERENTE GENERAL

Jessy Bopilla Carrillo
 Jessy Bopilla Carrillo
 CONTADOR

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestaciones de servicios	5,452	0
Otros cobros por actividades de operación	3,297	0
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>8,748</u>	<u>0</u>
pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	(2,057)	0
Pagos y / a por cuenta de los empleados	(59,859)	0
Otros pagos por actividades de operación	(4,081)	0
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(65,997)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de Operación	<u>(57,249)</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Otras entradas (Salidas) de efectivo	(1,400)	
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(1,400)</u>	<u>0</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en Efectivo por aumento de capital	400	0
Otras entradas (Salidas) de efectivo	60,549	
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>60,949</u>	<u>0</u>
Aumento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	2,300	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del año	<u>0</u>	<u>0</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>2,300.12</u></u>	<u><u>0</u></u>

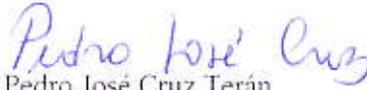

 Pedro José Cruz Terán
 GERENTE GENERAL


 Jessy Bonilla Carrillo
 CONTADORA

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)
 CONCILIACION DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
 UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del ejercicio	(54,407)	0
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones		0
Provisiones por Gastos	0	0
Participacion empleados y trabajadores e impuesto a la renta	0	0
Provision por gasto por participacion trabajadores	0	0
Cambios en activos y pasivos operativos	(2,842)	
(Aumento) disminucion de cuentas por cobrar	(4,081)	0
(Aumento) disminucion en anticipo de proveedores	(2,057)	0
(Aumento) disminucion en inventarios	587	0
(Aumento) disminucion en otros activos	0	
(Aumento) disminucion en otras cuentas por pagar	2,709	0
Aumento (disminucion) en anticipos de clientes	0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(57,249)	0


 Pedro José Cruz Terán
 GERENTE GENERAL


 Jessy Bonilla Carrillo
 CONTADORA

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
(Expresados en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA es una Sociedad Anónima que se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada el 25 de Julio del amparo de las leyes ecuatorianas, 2012 bajo el

El objeto social de la Compañía es la importación, elaboración y comercialización de todo tipo de caramelos, sorbetes, helados y artesanías para las fiestas en general. El tiempo de duración inicial será de 99 años.

2. ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.I.CI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.I.CI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

- Los cuatro estados financieros de presentación obligatoria serán: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, y; Estado de Flujos de Efectivo (Método Directo)
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La compañía no ha aplicado las siguientes NIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
Enmiendas a la NIF 1	Ejecución limitada de las revelaciones comparativas de la NIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Enmiendas a la NIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIF 9 (revisada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (revisada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2011
Enmiendas a la NIC 32	Clasificación de emisión de derechos	Febrero 1, 2010
Enmiendas a la CINIF 10	Prepagos de repartimiento de fondos mutuos	Enero 1, 2011
Enmienda CINIF 19	Exención de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio	Julio 1, 2010
Enmienda CINIF 2	Ingresos diferidos reimpañados de Activos subyacentes	Enero 1, 2012
Enmienda NIC 1	Presentación de Estados Financieros	Julio 1, 2012

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2011, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA, debido al giro del negocio, y a la particularidad de la operación de la compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas.

<u>NIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2013
NIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIF 13	Medición de valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 19 (Revisada en el 2011)	Beneficios a empleados	Enero 1, 2013
NIC 28 (Revisada en el 2011)	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que aplican para la Compañía en los estados financieros en los periodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b. Bases de preparación

Los estados financieros de CONFETERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA, son elaborados y presentados su estado de situación financiera de apertura conforme a las NIIF del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

d. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los saldos cuyos vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La provisión para cuentas incobrables se reconoce cuando se evidencia deterioro de las cuentas por cobrar mientras tanto no se proceda.

Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina se determina por el método de promedio ponderado el costo de los terminados y de los productos en proceso incluyen los costos de materiales primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El Valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

e. Activos por impuestos corrientes

En esta cuenta se presenta el anticipo de impuesto a la renta, las retenciones en la fuente hechas por clientes, estos valores serán utilizados como crédito tributario al momento del pago del impuesto a la renta, disminuyendo del impuesto causado.

F. Propiedades, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo y serán considerados como partidas de propiedad cuando superen el valor de costo de dos mil dólares.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Medición posterior al reconocimiento: monto del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de carácter de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se practican. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de desglose que permite depreciarlos en el período que media entre la acción y hasta la siguiente reparación.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	20
Vehículos	5
Instalaciones	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	3

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

g. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulta inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

h. Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y pérdidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aplicadas al final de cada período.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en ventas; este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% para las compras que realiza la compañía, mientras que sus ventas están gravadas con tarifa 0%.

Las retenciones en la fuente es un impuesto que se genera por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, el pago es mensual y los porcentajes de retención son establecidas por el Servicio de Rentas Fuentes de acuerdo al tipo de transacción.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se rescata o el pasivo se cancela.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, si y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

h. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

i. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo fiscal en función del aumento en la antigüedad y en los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de valoración actuarial.

El pago de la jubilación patronal determina que es un plan de Beneficio Definido; por lo que en el cálculo actuarial se estiman los sueldos futuros a la edad de jubilación, aplicando la respectiva probabilidad de llegar activo, para determinar la pensión de jubilación patronal que se pagara en forma vitalicia al jubilado. El monto total de este beneficio expresado en valor actual al 31 de diciembre de 2012 y que consta en la cuenta Pasivo (RESERVA) es la provisión que debe contabilizarse a esa fecha.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

j. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la transferencia de los inmuebles que la compañía constituye, dicha transferencia se realiza una vez que se han legalizado la escritura de compraventa momento en el cual se realiza la factura correspondiente para cumplir con los fines tributarios.

n. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por inversiones.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando espere los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si el grupo retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

ñ. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros si valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

o. Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

p. Importancia relativa

Al determinar la información sobre las diferentes partidas de los estados financieros de acuerdo con la NIC 34, se ha considerado la importancia relativa en relación con los estados financieros.

q. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de los efectivos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cajas y Cheques	0	0
Prudenciales	2,500	0
Inversión en Cuenta Corriente	0	0
Subtotal	<u>2,500</u>	<u>0</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo contratistas		0
Anticipo Proveedores	600	0
Cuentas por cobrar Contratistas	0	0
Subtotal	<u>600</u>	<u>0</u>

6. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	<u>diciembre, 31</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario Materia Primas	1,280	0
Inventario Productos Terminados en A	811	0
	<u>2,091</u>	<u>0</u>

7. ACTIVOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Credito tributario IVA	3,481	0
Total	<u>3,481</u>	<u>0</u>

8. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Garantía Arriendo	1,400	0
Total	<u>1,400</u>	<u>0</u>

9. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES NO CORRIENTES POR PAGAR

	<u>diciembre, 31</u>
	<u>2012</u>
Proveedores	620
Total	<u>620</u>

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones con el IESS	0	0
Beneficios trabajadores por pagar	2,709	0
Total	<u>2,709</u>	<u>0</u>

11. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
<u>NOMBRES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Teran Cruz Pedro Jose	1,666	
Najera Teran Juan Jose	1,660	
Teran Meneayo Maria Cristina	37,061	0
Teran Meneayo Paulina del Carmen	18,262	0
Total	<u>60,549</u>	<u>0</u>

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

a) Capital Social:

El capital social de CONFITERIA CANDYFANTASY CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 es de US\$ 400.00 dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El detalle de los accionistas es como sigue:

<u>NOMBRES</u>	<u>Capital</u>	<u>Acciones</u>	<u>Participación</u>
Teran Cruz Pedro José	200.00	200	50%
Nejem Teran Juan José	100.00	100	25%
Teran Montayo María Cristina	50.00	50	13%
Teran Montayo Paulina del Carmen	50.00	50	13%
Total	400.00	400	100%

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado; esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

13. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

14. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

<u>Año terminado</u> <u>Diciembre 31 de</u>	<u>Porcentaje</u> <u>de Variación</u>
2009	2
2010	3
2011	4
2012	5

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de emisión de entrega los estados financieros a la Superintendencia de Compañías (..... del 2013); no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

16. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de Marzo del 2013
