

CAFETEATE S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Años terminados al 31 de diciembre del 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>
Activos		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	200
Total activos corrientes		200
Total activos no corrientes		0
Total activos		200
Pasivos y Patrimonio		
Préstamo a Relacionadas	5	937
Total pasivos corrientes		937
Total pasivos a largo plazo		0
Total pasivos		937
Patrimonio:		
Capital	6	200
Pérdida del Ejercicio		(937)
Total patrimonio		(737)
Total pasivos y patrimonio		200


Lida Elena Cevallos Betancourt
Gerente General


Victor Montoya Calero
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

CAFETEATE S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

Años terminados al 31 de diciembre del 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>
Ingresos ordinarios		<u>0</u>
Utilidad Bruta		<u>0</u>
Gastos:		
Gastos de administración y venta	7	<u>937</u>
		<u>937</u>
Utilidad operativa		<u>(937)</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de utilidades e impuesto a la renta		<u>(937)</u>
Participación de utilidades		<u></u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		<u>(937)</u>
Impuesto a la renta		<u></u>
Utilidad (pérdida) antes de reserva legal		<u>(937)</u>


Lida Elena Gevallos Betancourt
Gerente General


Victor Montoya Calero
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

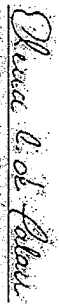
CAFETEATE S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Años terminados al 31 de diciembre del 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Total patrimonio de los socios
			Adopción NIIF primera vez	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	
Saldos al 1 de enero del 2012	200	0	0	0	200
Utilidad Integral Neta (Pérdida)				(937)	(937)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	200	0	0	(937)	(737)


Lida Elena Cevallos Betancourt
Gerente General


Víctor Morcayo Gallero
Contador General

CAFETEATE S.A.

ESTUDIO DE FLUJO DE EFECTIVO

Años terminados al 31 de diciembre del 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)

	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:	
Recibido de clientes	
Pagado a empleados y otros proveedores	
Otros recibos de clientes	
Impuestos pagados	
Efectivo neto provisto de (usado en) las actividades de operación	<u>0</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:	
(Adquisición) Ventas de equipos	
Venta de inversiones (adquisición de intangibles)	
Compras inversiones permanentes	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>0</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Préstamo recibido de relaciones, neto	
Resultados acumulados netos	200
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>200</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	200
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>0</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>200</u>


Lida Elena Cevallos Betancourt
Gerente General


Victor Montecayo Calero
Contador General

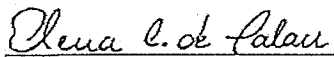
CAFETEATE S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACIÓN

Años terminados al 31 de diciembre del 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte America)

	<u>2012</u>
Utilidad neta	(937)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto	0
provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	
Gastos devengados de años anteriores	
Gastos en provisiones	
Salario digno	
Provisión para participación de utilidades	
Ganancia por impuesto a la renta diferido	
Otros gastos por partidas distintas al efectivo	
Cambios en Activos y Pasivos	<u>937</u>
Disminución (aumento) en:	
Cuentas por cobrar comerciales	
Otras cuentas por cobrar y otros corrientes	
En inventario	
Otros activos corrientes	
Otros activos	
Cuentas por cobrar a largo plazo	
Aumento (disminución) en:	
Cuentas por pagar comerciales	
Otras cuentas y Beneficios a empleados	
Anticipo de clientes	
En otros pasivos	<u>937</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>0</u>


Lida Elena Cevallos Betancourt
Gerente General


Victor Moncayo Calero
Contador General

CAFETEATE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En Dólares de los Estados Unidos de América

INDICE

Notas	Pág
1 Información general	7
2 Bases de presentación	7
3 Políticas adoptadas para la preparación de los EEFF	8
4 Efectivo	9
5 Préstamo a Relacionadas	9
6 Capital Social	9
7 Gastos de Administración y Venta	9
8 Eventos Subsecuente	10

CAFETEATE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En Dólares de los Estados Unidos de América

1. Información General

CAFETEATE S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en julio del 2012.

La actividad principal de la Compañía es la venta de comidas y bebidas en cafetería para su consumo inmediato.

La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992780932001 y se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, vía a la puntilla – Samborondón km. 1.5 dentro del Teatro Sánchez Aguilar.

2. Bases de preparación de los Estados Financieros

2.1. **Declaración de cumplimiento.**- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. **Bases de medición.**- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3. **Moneda funcional y de presentación.**- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 de las NIIF para las PYME “Conversión de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

2.4. **Uso de estimados y juicios.**- La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2.5. **Estados financieros comparativos.**- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con el año inmediato anterior.

2.6. **Período de reporte.**- El ejercicio económico contable y tributario, obligatorio, corresponde al período del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

CAFETEATE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En Dólares de los Estados Unidos de América

3. Políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Instrumentos financieros básicos

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

3.3. Reconocimiento de gastos

Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.4. Transacciones con partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Para establecer la existencia de algún tipo de relación o vinculación entre contribuyentes, la Administración Tributaria atenderá de forma general a la participación accionaria u otros derechos societarios sobre el patrimonio de las sociedades, los tenedores de capital, la administración efectiva del negocio, la distribución de utilidades, la proporción de las transacciones entre tales contribuyentes, los mecanismos de precios usados en tales operaciones.

También se considerarán partes relacionadas a sujetos pasivos que realicen transacciones con sociedades domiciliadas, constituidas o ubicadas en una jurisdicción fiscal de menor imposición, o en Paraísos Fiscales. Así mismo, la Administración Tributaria podrá

CAFETEATE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En Dólares de los Estados Unidos de América

establecer partes relacionadas por presunción cuando las transacciones que se realicen no se ajusten al principio de plena competencia.

Podrá considerar también partes relacionadas por presunción a los sujetos pasivos y a la persona natural, sociedad, o grupo económico con quien realice ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, en los porcentajes definidos en el Reglamento.

4. Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente de efecto, es el siguiente:

	<u>2012</u>
Caja	
Depósitos en bancos	200
	<u>200</u>

5. Préstamo a Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012 las obligaciones con relacionadas incluye un préstamo de \$937 para capital de trabajo y no genera intereses.

6. Capital social

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social de la Compañía estaba constituido por \$ 200,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una, totalmente pagadas.

7. Gastos de Administración y Venta

Un detalle de los gastos de administración y ventas, es el siguiente:

	<u>2012</u>
Honorarios profesionales	500
Promoción y publicidad	21
Suministros y materiales	170
Impuestos contribuciones y otros	218
Otros Gastos	29
	<u>937</u>

CAFETEATE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En Dólares de los Estados Unidos de América

8. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.



Lida Elena Cevallos Betancourt
Gerente General



Victor Moncayo Calero
Contador General