

EMPRESA TDC-RESTAURANTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía TDC-RESTAURANTE., se constituyó el 28 de marzo de 2013, Se dedicará a las actividades de Ventas de comidas y bebidas en restaurante para su consumo de inmediato, ubicada en la KM 6.5 Vía Samborondón, Urb. Plaza Lagos Town Center en Samborondón, Ecuador. El RUC es 0992807784001 y el Expediente 116281202.

2. MONEDA NACIONAL

TDC-RESTAURANTE S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía TDC-RESTAURANTE S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de TDC-RESTAURANTE es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de

esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **TDC-RESTAURANTE.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía TDC-RESTAURANTE efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía TDC-RESTAURANTE presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios.- Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

Valuación de Activo Fijo.- Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.- A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2016 (en U.S. dólares)
EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	40,863.68
Caja Chica Gastos varios administradora	196.39
Caja Chica gastos varios sueltos	700.00
Caja Chica Compras en Efectivo	900.00
Banco Guayaquil 15246073	38,526.93
Banco Produbanco 02006129605	540.36
TOTAL	40863.68

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U.S. dólares)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	59,813.97
CXC VISION UNO S.A.	79.35
CXC GRAVELLE S.A.	20,220.51
CXC CINEASSIST S.A.	39,514.11
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	13305.79
Cientes Varios No Relacionados Locales	9,898.24
Cuentas por cobrar Ernesto Estrada	1,346.71
Cuentas por cobrar Patricia Isaias	616.91
Cuentas por cobrar Empagram	57.00
Cuentas por cobrar Jorge Bejarano	284.40
Cuentas por cobrar Xavier Arellano	207.49
Cuentas por cobrar CIA AMBEV	295.04
Cuentas por cobrar Ecomvisa	600.00
TOTAL	73,119.76

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	33,715.01
NO RELACIONADOS - LOCALES	
Anticipos A Proveedores Varios	32,178.48
Anticipo De Nómina	1,258.86
Anticipo de Viaticos	100.00
Diferencias por cobrar Administracion MIKKA	136.80
CxC a Empleados	
HUGO LOOR	21.00
JOE CUSME	19.87

7.1.4. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

El saldo de la cuenta Inventario al 31 diciembre 2016, es como sigue:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

	30,471.70
Abarrotes	3,318.66
Legumbres, verduras y frutas	395.14
Mariscos	2,850.09
Carnes Blancas-Rojas	1,628.32
Pulpas-Frutas	320.93
Inventario Suministros o Materiales	313.03
Bebidas alcoholicas	20,666.74
Bebidas no alcohólicas	505.93
Otras bebidas	176.18
Postres	101.76
Inventario de Lacteos y quesos	194.92

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	15,999.28
---	------------------

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	15,785.47
---	------------------

7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	135,493.42
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	50,645.60
MUEBLES Y ENSERES	86,099.97
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,886.25
ACTIVOS INTANGIBLES -OTROS	4,211.18
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-9,998.67
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-350.91

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	356,244.67
PROVEEDORES LOCALES	76,951.09
Cuentas por pagar SRI	812.64
Retenciones de Impuesto a la Renta empleados	19.57
Talum S.A	250,000.00

7.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

151186.84

CUENTAS POR LIQUIDAR	3829.38
JAVIER TRAPERO	70640.00
C X P JAVIER TRAPERO	50000.00
CXP CINEASSIST S.A.	21500.00
Ciabatta S.A.	1282.46
JUBILACIÓN PATRONAL	2527.00
DESAHUCIO	1408.00

7.1.10. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

OBLIGACIONES CON EL IESS

5,220.48

Aporte Patronal	2,726.99
Aporte Personal	1,970.64
Prestamos Quirografarios	522.85

7.1.11. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

23,240.89

Decimo Tercer Sueldo	535.20
Vacaciones	6,511.47
Decimo Cuarto Sueldo	5,094.12
Nomina por Pagar	779.65
10% Servicios	7,903.42
Propinas	2,417.03

7.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES 147,251.84

CUENTAS POR LIQUIDAR	3,829.38
JAVIER TRAPERO	70,640.00
C X P JAVIER TRAPERO	50,000.00
CXP CINEASSIST S.A.	21,500.00
Ciabatta S.A.	1,282.46

7.1.13 CTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

-

7.1.13. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL	3,935.00
Provisiones Por Jubilacion Patronal	2,527.00
Provisiones Por Desahucio Para Los Empleados	1,408.00

7.1.15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS

Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

LAOS SILVA VERONICA C.

\$160.00

TRAPERO QUEVEDO JAVIER IGNACION	<u>\$640.00</u>
Total	\$800.00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 TDC-RESTAURANTE generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2016 (en U.S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	851704.63
Costo de venta y Producción	267279.56
GASTOS OPERACIONALES	<u>587461.63</u>
Perdida	-3036.56
INGRESOS NO OPERACIONALES	13280.85
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>10365.07</u>
Pérdida antes de participación trabajadores	-120.78

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **TDC-RESTAURANTE** cuenta con un capital social de \$800,00 con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0.00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **TDC-RESTAURANTE** cuenta con efectivo de \$ 40863.68 Generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2016

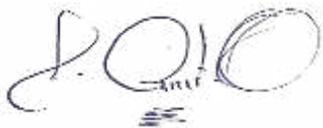
(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	82240.79
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-56546.29
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-0.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	25694.50
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>15169.18</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	40863.68

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 01, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 01 de marzo del 2017.



Ec. Franklin Avila

Contador General