

## **EMPRESA TDC-RESTAURANTE S.A.**

---

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

#### **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 registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios.-** Se contabilizaran 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, 2017, 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 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	Al 31 diciembre 2017
	(en U.S. dólares)
Caja Chica gastos varios sueltos	
Caja General	400.00
Caja Chica Compras en Efectivo	350.00
Banco Guayaquil	81,232.00
Banco Produbanco	8.48
BBVA COMPASS	29,960.00
<b>TOTAL</b>	<b>111,950.48</b>

#### 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 2017, es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	Al 31 diciembre 2017
	(en U.S. dólares)
Cientes Varios No Relacionados Locales	70,283.32
Cuentas por cobrar Ernesto Estrada	1,346.71
Cuentas por cobrar Patricia Isaías	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
<b>TOTAL</b>	<b>73,690.87</b>

#### 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 2017 es como sigue:

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE****NO RELACIONADOS - LOCALES**

CXC VISION UNO S.A.	50.50
CXC GRAVELLE S.A.	20,531.87
CXC CINEASSIST S.A.	24,435.00
Anticipos A Proveedores Varios	50,868.95
Anticipo de nomina	795.22
Anticipo de Viaticos	100.00
Diferencias por cobrar Administracion MIKKA	136.80
QUINDE JONATHAN	300.00
CAICE ZUÑIGA EDISON XAVIER	200.00
<b>TOTAL</b>	<b>97,418.34</b>

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

El saldo de la cuenta Inventario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017
	(en U.S. dólares)
Inventario de Abarrotes	2,154.94
Inventario de legumbres, verduras y frutas	328.54
Inventario de Terminal Pesquero	2,079.94
Inventario de Carnes Blancas y Rojas	807.88
Pulpas y frutas	0.00
Bebidas alcoholicas	10,680.91
Bebidas no alcoholicas	377.14
Otras bebidas	0.00
Postres	285.49
Lacteos y Quesos	159.18
Inventario Suministros o Materiales	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>16,874.02</b>

**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 2017
	(en U.S. dólares)
IR Que Nos Han Retenido	18,258.40
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2015	2,113.90
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2016	11,417.83
<b>TOTAL</b>	<b>31,790.13</b>

### 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 2017

(en U.S. dólares)

#### ACTIVOS FIJOS

ADECUACIONES EN RESTAURANTE	102,825.46
MOBILIARIO RESTAURANTE	61,447.98
EQUIPOS DE COCINA	24,651.99
Equipos De Computacion	4,886.25
Software	4,211.18
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b><u>198,022.86</u></b>
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS</b>	<b><u>-32,274.44</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>230,297.30</u></b>

### 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 2017

(en U.S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	84,784.54
<b>TOTAL</b>	<b><u>84,784.54</u></b>

### 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 2017

(en U.S. dólares)

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

#### **Cuentas X Pagar Prov. Rel. Locales**

CUENTAS POR LIQUIDAR	1,575.64
JAVIER TRAPERO	35,640.00
C X P JAVIER TRAPERO	50,000.00
CXP CINEASSIST S.A.	27,530.81
Cuentas por pagar Gravell	174.04
Cuentas por paga Caja Chica	4.70
Cuentas por paga Sra Veronica	3.75
Ciabatta S.A.	1,282.46
<b>TOTAL</b>	<b><u>116,211.40</u></b>

### **7.1.10. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017

(en U.S. dólares)

Aporte patronal	2,188.29
Aporte personal	1,578.54
Fondos de reservas	169.39
Préstamos quirografarios	657.05
Extensión salud cónyuges	39.07
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,632.34</u></b>

### **7.1.11. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017

(en U.S. dólares)

Décimo tercer sueldo	765.80
Décimo cuarto sueldo	3,836.05
vacaciones	6,479.92
Nomina por pagar	0.00
10% servicios por pagar a empleados	12,067.26
PARTICIPACION TRABAJADORES	2,013.67
Propinas por pagar a empleados	4,890.29
<b>TOTAL</b>	<b><u>30,052.99</u></b>

### 7.1.13. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017  
(en U.S. dólares)

Provisiones Por Jubilación Patronal	4,052.00
Provisiones Por Desahucio Para Los Empleados	3,607.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>7,659.00</u></b>

### 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 2017  
(en U.S. dólares)

LAOS SILVA VERONICA C.	\$160.00
TRAPERO QUEVEDO JAVIER IGNACION	<u>\$640.00</u>
<b>Total</b>	<b>\$800.00</b>

### 7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017 TDC-RESTAURANTE generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2017  
(en U.S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	1,061,427.00
Costo de venta y Producción	320,604.74
GASTOS OPERACIONALES	619331.15
Perdida	<b>121,491.11</b>
	9,388.22
INGRESOS NO OPERACIONALES	117,454.89
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	
Pérdida antes de participación trabajadores	<u>13,424.44</u>

### 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **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:

<b>Al 31 diciembre 2017</b>	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0.00</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>800.00</b>

### 7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 **TDC-RESTAURANTE** cuenta con efectivo de \$ 111.950 Generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

<b>Al 31 diciembre 2017</b>	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedente de Actividades de Operación	153.371
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	(52.180)
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>(30.105)</u>
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>71.086</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>40.864</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>111.950</b>

## **8. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (marzo 30, 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 27 de Abril del 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. Ávila', with a stylized flourish below it.

**Econ. Franklin Ávila**

**Contador General**