

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

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

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

**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 169067.

**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.

## **TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

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.

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2018 , el resumen es el siguiente:

	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	
Caja	U.S.\$	800.00
Bancos locales (a)		115,169.24
Bancos extranjeros (b)		14,259.90
		<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>130,229.14</u>
		<hr/>

(a) El saldo al 31 de diciembre de 2018, corresponde a cuentas corrientes bancarias que la entidad mantiene en los bancos locales; Banco de la producción S. A. Produbanco por U.S.\$ 4139.15 y Banco Guayaquil S. A. por U.S.\$ 111030.09

(b) El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a cuenta corriente en el Banco del extranjero BBVA por U.S.\$ 14259.90

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**2. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de diciembre de 2018 , es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	
Clientes	U.S.\$	23,244.70
Menos:		
Provisión para cuentas incobrables		<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>23,244.70</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas con facturación de servicios, la cuenta por cobrar a clientes corresponde a servicios que fueron pagados con tarjeta de crédito o débito, los cuales se hacen efectivos días posteriores a la venta.

La entidad no hizo provisión de cuentas incobrables, porque los créditos otorgados a los clientes son recuperables en el 100%

**3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 , es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	
Anticipo a proveedores	U.S.\$	4520.06
Anticipos a empleados		400.00
Otras cuentas por cobrar		<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>4920.06</u>

**TDC-RESTAURANTS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**4. PARTES RELACIONADAS**

El movimiento de partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

<b><u>CUENTAS POR COBRAR</u></b>	<b><u>SALDO AL 31/DIC/2018</u></b>
VEMICA S. A.	55,500.00
GRAVELLE S. A.	20,160.04
VISION UNO VIUNO S. A.	33,855.26
CINEASSIST S. A.	506.51
JAVIER TRAPERO	<u>18,277.55</u>
TOTAL	<b>128,299.36</b>

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**5. INVENTARIOS**

Un resumen de los inventarios al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	
Materia prima	U.S.\$	10,336.77
Productos terminados		10,175.83
		<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>20,512.60</u>

**6. PAGOS POR ANTICIPADO**

Un resumen de los pagos por anticipado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	
Seguros pagados por anticipado	U.S.\$	<u>1,158.71</u>

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE</b>	
	<b><u>2018</u></b>	
Credito Tributario IVA	U.S.\$	6,103.05
Retención en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (a)		25,965.61
Credito Tributario Impto Rta		<u>3,439.68</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>35,508.34</u></b>

**2018**

- (a) Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor que le han efectuado a la entidad en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 25,965.61 y crédito tributario Impto Rta por \$3,439.68, fueron compensadas en su totalidad en la conciliación tributaria del año 2018.

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

<b><u>CUENTAS</u></b>	<b><u>SALDOS</u></b>
	<b><u>31-12-2018</u></b>
Adecuaciones en Restaurante	U.S.\$ 102,825.46
Mobiliario Restaurante	62,247.98
Equipo de Cocina	27,151.99
Equipos de computación	9,931.43
	<hr/>
	202,156.86
Menos:	
Depreciación acumulada	<hr/> 49,252.00
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$ <hr/> <u>152,904.86</u>

Instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos se deprecian al 10% anual y equipos de computación se deprecian al 33.33% anual, bajo el método de línea recta.

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**9. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

El resumen del activo por impuesto diferido al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2018</b>
Impuesto diferido por jubilación patronal	U.S.\$	1,187.94
Impuesto diferido por bonificación por desahucio		434,51
TOTAL	U.S.\$	<u>1,622.45</u>

El cálculo del impuesto diferido es el siguiente:

<b><u>DETALLE</u></b>		<b><u>DIFERENCIA TEMPORAL</u></b>	<b><u>TARIFA DE IMPUEST O A LA RENTA</u></b>	<b><u>IMPUEST O DIFERIDO</u></b>
Gasto no deducible por provisión de jubilación patronal	U.S.\$	4,751.75	25%	1,187.94
Gasto no deducible por provisión de bonificación por desahucio		1,738.03	25%	434.51
TOTAL	U.S.\$	<u>6,489.78</u>		<u>1,622.45</u>

El gasto de jubilación patronal por U.S.\$ 4,751.75 es no deducible en el ejercicio corriente, pero es deducible de los ingresos futuros cuando se pague, por lo que es diferencia temporal que origina un activo por impuesto diferido por U.S.\$ 1,187.94.

El gasto bonificación por desahucio por U.S.\$ 1738.03, es no deducible en el

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

ejercicio corriente, pero es deducible de los ingresos futuros cuando se pague, por lo que es diferencia temporal que origina un activo por impuesto diferido por U.S.\$ 434.51.

Los activos diferidos por U.S.\$ 1,187.94 y U.S.\$ 434.51 generaron en el ejercicio corriente un ingreso diferido por U.S.\$ 1,622.45 que se presenta en el estado de resultados después de la participación a los trabajadores.

**10. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018, por clasificación principal es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE</b>	
	<b><u>2018</u></b>	
Proveedores locales	U.S.\$	96,736.19
Empleados		25,211.74
Otras cuentas por pagar		153,335.51
Cuentas por Pagar Relacionadas		
		<u>22,127.31</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>297,410.75</u>

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<b>SALDOS</b> <b><u>31/12/2018</u></b>
Decimatercera remuneración	U.S.\$	1,741.97
Decimacuarta remuneración		7,543.12
Vacaciones		10,561.63
Aporte patronal, IECE y SETEC		2,665.32
Fondo de reserva		280.49
Participación a trabajadores		23,572.64
		<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>46,365.17</u>

**TDC-RESTAURANTS S.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<b>SALDOS</b> <b><u>31/12/2018</u></b>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		781.51
Retención en la fuente del impuesto a la renta		2,463.34
Impuesto a la renta causado		<u>43,459.10</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>46,703.95</u>

**13. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

<b><u>CUENTAS</u></b>		<b>SALDOS</b> <b><u>31/12/2018</u></b>
Jubilacion patronal	U.S.\$	8,803.75
Bonificación por desahucio		3,733.05
TOTAL	U.S.\$	<u>12,536.80</u>

#### **14. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

<b><u>ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>NACIONALIDAD</u></b>	<b><u>No. ACCIONES</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u></b>	<b><u>VALOR U.S.\$</u></b>
Trapero Quevedo Javier Ignacio	Argentina	640	80%	1	640.00
Laos Silva Veronica Consuelo	Peru	160	20%	1	160.00
TOTAL		<u>800</u>	<u>100.00</u>		<u>800.00</u>

El accionista Trapero Quevedo Javier Ignacio y Sra Veronica Laos Silva son residentes en Ecuador.