

**EMPRESA TDC RESTAURANTS S.A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **TDC RESTAURANTS S.A.**, se constituyó el 28 de marzo de 2013, Se dedicará a las actividades de VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES, ubicada en km 6.5 vía Samborondón. El RUC es 0992807784001 y el Expediente 169067.

**2. MONEDA NACIONAL**

**TDC RESTAURANTS 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 RESTAURANTS 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 RESTAURANTS S.A.** 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 RESTAURANTS S.A.** 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 RESTAURANTS S.A.** 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 RESTAURANTS S.A.** 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, 2019, 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 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Caja	\$ 162.04
<b>Subtotal caja</b>	<b>\$ 162.04</b>
Banco Guayaquil	\$ 3,795.09
Banco Produbanco	\$ 21,550.28
<b>Subtotal bancos locales</b>	<b>\$ 25,345.37</b>
BBVA COMPRAS	\$ 191,566.90
<b>Subtotal bancos extranjeros</b>	<b>\$ 191,566.90</b>
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 217,074.31</b>

#### 7.1.2. Deudores y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta se compone de la siguiente manera

Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 118,821.97
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	\$ 35,668.70
Otras cuentas por cobrar relacionadas	\$ 61,526.23
<b>Total activos financieros</b>	<b>\$ 216,016.90</b>

#### 7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación al 31 de diciembre de 2019:

Credito tributario a favor de la empresa IVA	\$ 23,363.24
Credito tributario a favor de la empresa Impuesto a la renta	\$ 43,315.70
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 66,678.94</b>

#### 7.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Equipo de inversión al 31 de diciembre de 2019 es como se detalla a continuación:

	Maquinaria y equipo	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de computacion y software	Otras Propiedades Planta y Equipo
<b>Costo historico</b>					
Saldo inicial	\$ 27,151.99	\$ 102,825.46	\$ 62,247.98	\$ 9,931.43	
Adiciones	\$ 558.18	\$ 7,038.50	\$ 1,811.00	\$ 409.08	
Reclasificaciones					
<b>Saldo final</b>	<b>\$ 27,710.17</b>	<b>\$109,863.96</b>	<b>\$ 64,058.98</b>	<b>\$ 10,340.51</b>	
<b>Depreciacion acumulada</b>					
Saldo inicial	\$ 7,551.99	\$ 16,613.33	\$ 16,894.74	\$ 8,191.94	
Depreciacion anual	\$ 3,082.69	\$ 3,888.25	\$ 8,184.05	\$ 1,655.86	
Depreciacion reclasificaciones					
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 10,634.68</b>	<b>\$ 20,501.58</b>	<b>\$ 25,078.79</b>	<b>\$ 9,847.80</b>	

#### **7.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Cuentas por pagar proveedores	
Proveedores no ralacionados locales	\$ 190,947.30
<b>Total</b>	<b>\$190,947.30</b>

#### **7.1.6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Impuestos por pagar	
Impuesto a la renta	\$ 33,534.73
<b>Total</b>	<b>\$ 33,534.73</b>

#### **7.1.7. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Participacion de trabajadores	\$ 27,139.93
<b>Total</b>	<b>\$ 27,139.93</b>

### 7.1.8. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Con el IESS	
Aporte patronal	\$ 2,461.01
Aporte personal	\$ 1,928.25
Fondos de reserva	\$ 207.77
Prestamos quirografarios	\$ 860.41
Prestamos hipotecarios	\$ 175.77
Extensión salud conyugue	\$ 16.73
<b>Total</b>	<b>\$ 5,649.94</b>

### 7.1.9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo inversión	Capital	%
0916093941	Laos Silva Verónica Consuelo	Perú	Subregional	160.00	20.00%
0914731393	Trapero Quevedo Javier	Argentina	Nacional	640.00	80.00%
		<b>Total</b>		<b>800.00</b>	<b>100.00%</b>