

RESTAURANTES Y DISTRACCIONES RESTDI CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía Restaurantes y Distracciones Restdi Cia Ltda. está constituida en la República del Ecuador y su objeto principal es la venta de comidas y bebidas para su consumo inmediato

Restdi Cía Ltda. es una PYME y sus estados financieros han sido preparados de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera para PYME y, en lo que compete con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se compone de las siguientes cuentas:

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Caja Chica	660,00	310,00
Caja General	3.995,62	2.651,34
Banco Produbanco	15.156,87	21.407,29
Banco Pichincha	35.062,34	1.446,52
Inversion Banco Pichincha	10.153,71	
Total	65.028,54	25.815,15

Caja General representa valores a depositarse el primer día hábil del año

3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Compuesto por

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Clientes	139.640,01	80.887,32
Provisión Incobrables	- 354,60	-981,12
Total	139.285,41	79.906,20

Representan saldos por cobrar por ventas realizadas principalmente el mes de Diciembre

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Empleados	1.123,41	1.089,78
Varios	723,72	802,68
Anticipo	3.816,03	3.851,84
Total	5.663,16	5.744,30

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Retención en la fuente	21.424,99	17.580,65
Total	21.424,99	17.580,65

6.- INVENTARIOS

En el 2.012 fue de 11.574.86
En el 2.011 fue de 11.418.86

Son inventarios de materias primas para la elaboración de los menús servidos en el restaurante

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Costo	131.778,80	129.979,55
Depreciación Acumulada	-104.455,87	-93.414,48
Total	27.322,93	36.565,07

8.- CUENTAS POR C OBRAR LARGO PLAZO

Son garantías por arriendo de local de acuerdo al siguiente detalle:

En el 2012	205,78
En el 2011	1.300,00

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES)

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Proveedores		
Locales	37.224,89	32.664,22
Total	37.224,89	32.664,22

10.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Retenciones en la fuente	1.502,99	3.971,04
Impuesto Renta Compañía	17.520,91	3.440,07
Total	19.023,90	7.411,11

El impuesto a la Renta de la compañía fue calculado de acuerdo a los parámetros de la conciliación tributaria

12.- OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de las obligaciones laborales es como sigue

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Sueldos por pagar	3.986,86	14.534,62
Provisión sobresueldos	12.475,25	12.754,30
Obligaciones IESS	1.502,99	1.446,15
Total	17.965,10	28.735,07

13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el 2.012	12.022,49
En el 2.011	11.703,70

14.- PASIVO A LARGO PLAZO

Incluye principalmente valores por pagar a empresas relacionadas

En el 2.012	104.650,48
En el 2.011	110.153,31

15.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de 4.000,00 en los dos años

16.- RESERVA LEGAL

Es de 1.000 : tanto en el 2.012 como en el 2.011. Este dato indica que la compañía tiene apropiado como reserva legal el 25% del capital social exigido por la Ley de Compañías

17.- APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Este valor es de 3.996,02 tanto en el 2.011 como en el 2.012 y representan aportes realizados por los socios para incrementar el capital social en el futuro

18.- UTILIDADES RETENIDAS

Un resumen de las utilidades retenidas son como sigue

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Utilidades años anteriores	16.931,80	11.621,15
Pérdida años anteriores	3.940,81	4.042,79
Aplicación NIFF primerza vez	- 1.919,42	
Utilidad del período	40.766,88	257,16
Total	59.720,07	15.921,10

Los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción de las NIFF para PYMES por primera vez es un débito por 1.919,42 en el año 2.012

19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, Marzo 15 de 2013, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto material sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

20.-SITUACION TRIBUTARIA

Los Estados de Situación Financiera de la Compañía no han sido sujetos de revisión por parte de la Administración Tributaria desde el inicio de sus operaciones