

RESTAURANTES Y DISTRACCIONES RESTDI CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013	Diciembre 31 2012
Caja Chica	660,00	660,00
Caja General	8.786,46	3.995,62
Banco Produbanco	11.194,51	15.156,87
Banco Pichincha	64.614,04	35.062,34
		10.153,71
Total	85.255,01	65.028,54

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

3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Compuesto por

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Clientes	55.474,73	139.640,01
Provisión Incobrables	- 766,67	- 354,60
Total	54.708,06	139.285,41

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

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Empleados	3.056,42	1.123,41
Varios	150,93	723,72
Anticipo		3.816,03
Total	3.207,35	5.663,16

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Retención en la fuente	12.216,52	21.424,99
Total	12.216,52	21.424,99

6.- INVENTARIOS

En el 2.013: 12.930,92

En el 2.012: 11.574,86

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

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Costo	133.668,39	131.778,80
Depreciación Acumulada	- 109.791,50	- 104.455,87
Total	23.876,89	27.322,93

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES)

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Proveedores Locales	31.460,37	37.224,89
Total	31.460,37	37.224,89

9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Retenciones en la fuente	8.562,90	1.502,99
Impuesto Renta Compañía	6.395,75	17.520,91
Total	14.958,65	19.023,90

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

10.- OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de las obligaciones laborales es como sigue

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2012
Sueldos por pagar	34.116,24	3.986,86
Provisión sobresueldos	3.564,71	12.475,25
Obligaciones IESS	-	1.502,99
Total	37.680,95	17.965,10

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el 2.013 16.456,98
En el 2.012 12.022,49

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Incluye principalmente valores por pagar a empresas relacionadas

En el 2.013 66.392,94
En el 2.012 104.650,48

13.- CAPITAL SOCIAL

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

14.- RESERVA LEGAL

Es de 1.000: tanto en el 2.013 como en el 2.012. Este dato indica que la compañía tiene apropiado como reserva legal el 25% del capital social exigido por la Ley de Compañías

15.- APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Este valor es de 3.996,02 tanto en el 2.012 como en el 2.013 y representan aportes realizados por los socios para incrementar el capital social en el futuro

16.- UTILIDADES RETENIDAS

Un resumen de las utilidades retenidas son como sigue

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Utilidades años anteriores	55.681,94	16.931,80
Pérdida años anteriores	-	3.940,81
Aplicación NIFF primera vez	- 1.919,42	- 1.919,42
Utilidad del periodo	18.712,55	40.766,88
Total	72.475,07	59.720,07

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

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, Marzo 15 de 2014, 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.