

RESTAURANTES Y DISTRACCIONES RESTDI CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 Cia 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 2014	Diciembre 31 2013
Caja Chica	950.00	660.00
Caja General	3,062.13	8,786.46
Banco Produbanco	2,094.41	11,194.51
Banco Pichincha	11,868.29	64,614.04
Banco Bolivariano	4,630.36	
Total	22,605.19	85,255.01

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

3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Compuesto por

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Clientes	32,480.58	55,474.73
Provisión Incobrables	-	- 766.67
Total	32,480.58	54,708.06

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

La provisión incobrables fue absorbida en su totalidad

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Empleados	2,908.66	3,056.42
Varios	-	150.93
Anticipo	4,790.96	
Total	7,699.62	3,207.35

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Retención en la fuente	30,825.72	12,216.52
Total	30,825.72	12,216.52

6.- INVENTARIOS

En el 2.014 : 40.201,84

En el 2.013: 12.930,92

Son inventarios de materias primas para la elaboración de los menús servidos en el restaurante. Se incluye inventario de menaje de cocina.

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Costo	217,884.09	133,668.39
Depreciación Acumulada	- 120,530.39	- 109,791.50
Total	97,353.70	23,876.89

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES)

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Proveedores Locales	94,603.52	31,460.37
Total	94,603.52	31,460.37

9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Retenciones en la fuente	7,645.73	8,562.90
Impuesto Renta Compañía	4,186.73	6,395.75
Total	11,832.46	14,958.65

El impuesto a la renta por el año 2014 es el anticipo calculado en base a la declaración del 2013, que se convierte en impuesto mínimo, debito que la empresa en el 2014 arroja pérdida

10.- OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de las obligaciones laborales es como sigue

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Sueldos por pagar	26,334.00	34,116.24
Provisión sobresueldos	13,823.00	3,564.71
Obligaciones IESS	4,050.00	-
Total	44,207.00	37,680.95

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el 2.014 35.480,00
En el 2.013 16.456,98

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Incluye principalmente valores por pagar a empresas relacionadas

En el 2.014 103.586.13
En el 2.013 66.392,94

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 2.014 como en el 2.013. 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 2.014 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

	2014	2013
Utilidades años anteriores	74.394,49	55,681.94
Pérdida años anteriores	-	-
Aplicación NIFF primera vez	- 12,642.93	- 1,919.42
Utilidad del período		18,712.55
Pérdida del período	- 62,959.33	
Total	- 1,207.77	72,475.07

Los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción de las NIFF para PYMES por primera vez es un débito por 12.642,93

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, Marzo 15 de 2015, 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.