

# **ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A.**

## **POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2014**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de flujos de efectivo	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Notas a los estados financieros	8 - 18

### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A. al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

## Asunto de énfasis

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-14 0030712 de diciembre 29, 2014 resolvió declarar disuelta la compañía por la causal prevista en el numeral 6 del Art.-361 de la Ley de Compañías. ( Véase nota V)

**Auditing & taxes**  
Guayaquil, Marzo 21 del 2015  
SC-RNAE-2 No. 769



**CPA. Omar Calderón Ávila**  
Socio  
Registro 29124

**ALIMENTOS REYSOL ALTREYSOL S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
(expresado en dólares)

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	41,927	136,340
Cuentas por Cobrar	D	745,893	699,660
Inventarios	E	95,620	89,353
Gastos Anticipados	F	13,022	14,540
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 896,461</b>	<b>939,892</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	G	499,110	601,945
Activos Intangibles	H	774,724	876,990
Otras Inversiones	I	69,195	69,195
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,343,028</b>	<b>1,548,130</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 2,239,490</b>	<b>2,488,022</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	J	1,820,824	1,292,979
Provisiones	K	495,159	391,988
Anticipo de Clientes	L	9,307	3,343
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2,325,290</b>	<b>1,688,310</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	M	<b>1,020,426</b>	<b>783,885</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 3,345,716</b>	<b>2,472,196</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	N	800	800
Aportes Futuras Capitalizaciones	N	104,148	104,148
Reserva Legal	N	21,744	21,744
Resultados Acumulados	N	-110,865	-56,028
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-1,122,053	-54,837
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ -1,106,226</b>	<b>15,826</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2,239,490</b>	<b>2,488,022</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Asplazu F.  
Representante Legal

  
CPA. Susana Soria Z.  
Contadora

**ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2014	2013
<b>INGRESOS</b>			
Ventas	O	5,812,434	6,117,716
(-) Costos de Ventas	O	2,388,911	439,687
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 3,423,523</b>	<b>5,678,028</b>
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	P	160,218	122,291
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 3,583,741</b>	<b>5,800,319</b>
<b>EGRESOS</b>			
Gastos Ventas	Q	3,294,187	5,536,784
Gastos Administrativos	R	1,347,807	281,085
Gastos Financieros	S	17,457	2,294
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>\$ 4,659,451</b>	<b>5,820,163</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>		<b>\$ -1,075,710</b>	<b>-19,844</b>
Participación a Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta	T	46,343	34,993
Reserva Legal		-	-
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-1,122,053</b>	<b>-54,837</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Aspiazú F.  
Representante Legal

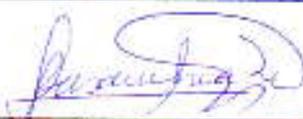
  
CPA. Susana Soria Z.  
Contadora

**ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(expresado en dólares)**

	2014	2013
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	\$ -1,122,053	-54,837
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	<u>540,750</u>	<u>48,959</u>
<b>Efectivo usado en actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>-581,303</b>	<b>-5,878</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>707,928</b>	<b>980</b>
Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar	-134,813	9,710
Aumento ó Disminución en Inventarios	-6,268	12,543
Aumento ó Disminución en Otros Activos	90,098	-131,768
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar	214,922	58,438
Aumento en Provisiones	148,102	-29,244
Aumento en Otros Pasivos	<u>395,886</u>	<u>81,301</u>
<b>Efectivo neto de operación</b>	<b>126,626</b>	<b>(4,898)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento ó Disminución en Obligaciones	<u>-203,233</u>	<u>101,587</u>
<b>Efectivo neto de financiamiento</b>	<b>(203,233)</b>	<b>101,587</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	-17,956	-
Venta de Propiedad Planta y Equipos	<u>150</u>	<u>3,405</u>
<b>Efectivo neto de inversión</b>	<b>(17,806)</b>	<b>3,405</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	(94,413)	100,094
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	<u>136,340</u>	<u>36,246</u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	<b><u>41,927</u></b> \$	<b><u>136,340</u></b>

  
Ing. Andrés Aspiazú F.  
Representante Legal

  
CPA. Susana Scoria Z.  
Contadora

**ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aportes Futuras Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2013	800	104,148	21,744	-56,028	-54,837	15,826
Transferencia	-	-	-	-54,837	54,837	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-1,075,710	-1,075,710
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-46,343	-46,343
SALDO AL 31/12/2014 \$	800	104,148	21,744	-110,865	-1,122,053	-1,106,226
SALDO AL 31/12/2012	800	6,392	21,469	2,006	-56,035	27,368
Transferencia	-	-	275	-58,034	58,035	276
Aportes	-	97,756	-	-	-	97,756
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-54,837	(54,837)
SALDO AL 31/12/2013 \$	800	104,148	21,744	-56,028	-54,837	15,826

  
Ing. Andrés Aspiari F.  
Representante Legal

  
CPA. Susana Soria Z.  
Contadora

**ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**A. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 30 de junio de 2003, mediante Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto social es dedicarse a las actividades inherentes de las cadenas de comida rápida. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro único de Contribuyentes No. 0992312459001

El 18 de noviembre de 2013 mediante junta de accionistas se resolvió realizar la compra del negocio a la compañía Alimentos Rápidos Alirap S.A.

El 2 de septiembre de 2014 la Compañía suscribió mediante escritura pública el contrato de compra venta y transferencia de activos y pasivos con la compañía Alimentos Rápidos Alirap S.A.

**B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
  - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
  - **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción.

Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- ***Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado*** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
  
- ***Propiedades y equipos***
  - ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
  
  - ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
  
  - ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
  
- ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
  - ***Impuesto corriente*** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
  
  - ***Impuestos diferidos*** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra

las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14		SALDO AL 31-12-13
CAJA	11,690.00	<b>C-1</b>	7,430.55
BANCOS	30,236.51	<b>C-2</b>	128,909.33
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>41,926.51</b>		<b>136,339.88</b>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>CAJA CHICA</b>		
FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL	9,040.00	5,610.00
FONDO ROTATIVO QUITO	2,650.00	1,820.55
<b>TOTAL CAJA CHICA</b>	<b>11,690.00</b>	<b>7,430.55</b>
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>11,690.00</b>	<b>7,430.55</b>

**C.2.-** El detalle es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>	<b>SALDO AL 31-12-13</b>
<b>BANCOS</b>		
BCO.PICHINCHA CTA.CTE.43801063-9	13,464.32	30,934.13
PRODUBANCO CTA.CTE.2006050707	908.38	164.08
PRODUBANCO CTA. CTE. 02006093295	14,674.97	18,180.23
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE # 000391251-5	552.86	2,070.65
BANCO DEL PACIFICO CTA CTE # 556388-7	0.00	66,255.96
UNIBANCO AHO.0942002663	21.73	2,466.74
BANCO INTERNACIONAL AHO. 1700716492	614.25	8,837.54
<b>TOTAL EFECTIVO EN BANCOS</b>	<b><u>30,236.51</u></b>	<b><u>128,909.33</u></b>

## **D.- CUENTAS POR COBRAR**

El detalle es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>	<b>SALDO AL 31-12-13</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIEN	41,633.16	61,644.86
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACI	597,293.85 <b>D-1</b>	427,751.92
CTAS. POR COBRAR-EMPLEADOS	12,146.73	13,306.37
ANTICIPO A PROVEEDORES	7,882.65	24,579.85
IMPUESTOS ANTICIPADOS	50,363.33	137,943.48
DEPOSITOS EN GARANTIA	28,621.20	29,621.20
DEUDORES VARIOS	7,951.76	4,812.60
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>745,892.68</u></b>	<b><u>699,660.28</u></b>

**D.1.-** El detalle es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>
<b>CLIENTES</b>	
CORTROP	30,331.82
ALISANMARINO S.A.	1,336.87
REINSTANT S.A.	431,632.70
PIOTESA S.A.	65,952.35
SUPERGESTION	34,268.37
RESRAP S.A.	17,957.80
ALIAUSTRO S.A.	15,813.94
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b><u>597,293.85</u></b>

## **E.- INVENTARIOS**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>INVENTARIOS</b>		
INVENTARIO DE ALIMENTOS	25,030.85	20,312.00
INVENTARIO DE CONDIMENTOS	1,917.00	1,852.46
INVENTARIO DE PAPELES	5,392.01	4,757.01
INVENTARIO OTROS PAPELES	1,007.13	1,374.92
INVENTARIO DE UTILES DE OFICINA	547.92	722.63
INVENTARIO SUM.LIMPIEZA	1,372.41	1,858.74
INVENTARIO MANTEN.Y REPARACION	1,367.09	1,367.09
INVENTARIO ART.DE PROMOCION	655.17	1,109.21
INVENTARIO DE MUÑECOS	2,401.48	3,724.27
INVENTARIO CUSTODIO/ENVASES VA	68.02	68.02
INV.HERRAMIENTAS/ACCESORIOS	23,322.16	24,288.21
INV.POR DISTRIBUIR	3,958.88	3,642.94
INV.ALIMENTOS IMPORTADOS	20,476.90	16,531.64
INV.ART.LIMPIEZA IMPORTADOS	474.90	1,294.45
INV.ART.DE PROMOCION IMPORTADC	1,212.62	1,649.10
INV.PAPELES IMPORTADOS	1,575.71	3,337.65
INV.OTROS PAPELES IMPORTADOS	1,281.35	1,058.11
IMPORT.EN TRANSITO	3,558.81	404.24
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b><u>95,620.40</u></b>	<b><u>89,352.68</u></b>

#### F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>GASTOS ANTICIPADOS</b>		
SEGUROS ANTICIPADOS	12,494.54	11,176.87
PUBLICIDAD ANTICIPADA	527.16	3,362.69
<b>TOTAL GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b><u>13,021.70</u></b>	<b><u>14,539.56</u></b>

Este valor corresponde a la renovación de la póliza de seguro contratada en Seguros Equinoccional S.A. con una vigencia de Febrero 05, 2014 a Febrero 05 2015.

#### G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		
INSTALACIONES	1,682,871.28	1,675,491.15
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,077,952.06	1,074,442.88
MUEBLES Y ENSERES	344,752.54	341,585.72
EQUIPOS COMPUTACION	188,880.47	185,007.05
MENAJE	27,801.40	27,924.86
	<b><u>3,322,257.75</u></b>	<b><u>3,304,451.66</u></b>

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		
DEPRECIACION ACUMULADA	-2,823,147.50	-2,702,506.31
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>499,110.25</b>	<b>601,945.35</b>

#### H.- ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
FRANQUICIA	446,794.94	446,794.94
GOODWILL	615,987.74	615,987.74
	<b>1,062,782.68</b>	<b>1,062,782.68</b>
AMORTIZACION ACUMULADA	-288,059.14	-185,792.99
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>774,723.54</b>	<b>876,989.69</b>

#### I.- OTRAS INVERSIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>INVERSIONES EN ACCIONES</b>		
INVERSION ALIRAP-ALIAUSTRO	69,194.50	69,194.50
<b>TOTAL DE INVERSIONES EN ACCIONES</b>	<b>69,194.50</b>	<b>69,194.50</b>

#### J.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
PROVEEDORES NACIONALES	569,964.96	589,706.48
PROVEEDORES EXTRANJEROS	46,606.01	77,452.90
OTRAS CTAS POR PAGAR INST.FINANCIER	183,289.32	386,522.21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	821,731.47	184,436.41
IMPUESTOS POR PAGAR	141,544.24	27,181.21
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	57,688.28	27,680.08
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,820,824.28</b>	<b>1,292,979.29</b>

**J.1.-** El detalle es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
RESNORTE S.A.	706,409.86
OTROS	<u>115,321.61</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b><u>821,731.47</u></b>

**K.- PROVISIONES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>	<b>SALDO AL 31-12-13</b>
<b>PASIVOS ACUMULADOS</b>		
BENEFICIOS SOC.POR PAGAR	435,953.23	317,859.26
NOMINAS POR PAGAR	<u>59,205.57</u>	<u>74,128.87</u>
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b><u>495,158.80</u></b>	<b><u>391,988.13</u></b>

**L.- ANTICIPO CLIENTES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>	<b>SALDO AL 31-12-13</b>
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>		
VENTAS DE TARJETAS	597.52	10.67
VENTAS DE CHEQUES CORPORATIVOS	<u>8,709.24</u>	<u>3,332.10</u>
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b><u>9,306.76</u></b>	<b><u>3,342.77</u></b>

**M.- PASIVO LARGO PLAZO**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>	<b>SALDO AL 31-12-13</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
INTERESES A LARGO PLAZO (TRANSF.)	37,906.00	37,906.00
OTRAS PROVISIONES	165,370.65	205,425.22
RESERVA JUBILACION PATRONAL	<u>817,149.20</u>	<u>540,554.12</u>
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b><u>1,020,425.85</u></b>	<b><u>783,885.34</u></b>

## N.- PATRIMONIO

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITAL.	104,148.14	104,148.14
RESERVA LEGAL	21,743.60	21,743.60
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
UTILIDADES(PERDIDAS) ACUMULADA	<u>-110,865.33</u>	<u>-56,028.24</u>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<u><b>-110,865.33</b></u>	<u><b>-56,028.24</b></u>

## O.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>VENTAS</b>		
VENTAS COMIDA	640,159.13	659,053.29
VENTAS DE MUÑECOS	91,435.15	21,956.01
VENTAS SERVICIOS A DOMICILIO	106,418.54	18,314.57
OTRAS VTAS.	103,973.77	109,719.18
VENTAS GRUPO ALIRAP	4,870,447.41	5,308,672.62
<b>TOTAL VENTAS</b>	<u><b>5,812,434.00</b></u>	<u><b>6,117,715.67</b></u>
<b>COSTOS VENTAS</b>		
COSTO DE VENTAS BKMS	279,651.75	227,566.83
COSTO DE VENTAS BKC	223,339.46	23,613.01
COSTO DE VENTAS BKU	436,034.25	42,562.43
COSTO DE VENTAS BKCBOS	154,979.48	15,931.80
COSTO DE VENTAS BKER	204,822.78	19,451.26
COSTO DE VENTAS BKS	228,485.33	23,866.93
COSTO DE VENTAS BKP	183,071.39	20,466.21
COSTO DE VENTAS BKJ	203,974.04	19,409.49
COSTOS DE VENTAS BKQC	281,301.40	31,296.69
COSTOS DE VENTAS BKSF	172,856.26	15,522.82
COSTO VENTAS REPTOS Y OTROS	20,394.90	0.00
<b>TOTAL COSTOS VENTAS</b>	<u><b>2,388,911.04</b></u>	<u><b>439,687.47</b></u>

## P.- OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
OTROS INGRESOS	26,081.55	109,288.74
INTERESES GANADOS	7.68	0.19
OTROS INGRESOS (AÑO ANTERIOR)	2,039.73	0.00
ING.SEGUROS POR SINIESTRO	2,419.40	0.00
OTROS INGRESOS (REEMB. POR SUELDOS)	118,259.71	13,001.88
OTROS INGRESOS POR PROVISIONES	11,405.54	0.00
UTILIDAD EN VTA DE ACTIVO FIJO	4.37	0.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b><u>160,217.98</u></b>	<b><u>122,290.81</u></b>

## Q.- GASTOS VENTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>GASTOS VENTAS</b>		
SUELDOS Y BENEFICIOS	1,165,566.92	244,617.62
SERVICIOS PRESTADOS	90,824.47	13,715.85
SERVICIOS BASICOS	292,573.04	48,417.24
SEGUROS	18,956.86	3,825.90
PUBLICIDAD	85,552.34	29,911.52
OCUPACION	813,848.68	147,605.75
MANTENIM/REPARACION	85,133.19	18,488.50
GTOS CONTROLADOS	355,026.94	147,474.26
GASTOS EXTERIOR	291,819.75	58,140.08
GASTOS DE DISTRIB	27,516.16	0.00
COMISIONES	67,368.18	4,824,587.54
<b>TOTAL GASTOS VENTAS</b>	<b><u>3,294,186.53</u></b>	<b><u>5,536,784.27</u></b>

## R.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
SUELDO Y BENEFICIOS ADM	669,556.05	103,709.08
SERVICIOS PRESTADOS ADM	13,574.07	270.00
SERVICIOS BASICOS ADM	30,660.35	3,220.94
SEGUROS ADM	2,884.97	278.67
OCUPACION ADM	127,798.63	5,550.61
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADM	36,843.12	4,009.25
PROVISIONES	189,427.59	35,270.28
GTOS. CONTROLADOS ADM	277,062.03	128,776.33
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b><u>1,347,806.81</u></b>	<b><u>281,085.16</u></b>

## S.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
INTERESES POR PRESTAMOS	4,623.78	0.00
INTERESES POR MORA	10,256.85	276.58
INTERESES POR SOBREGIRO	282.52	507.36
ISD (IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS)	1,455.70	0.00
IMPUESTO VERDE (SYL TRADING )	804.08	197.73
IMPUESTOS Y COMISIONES	0.00	1,312.31
INTERESES POR FINANCIAMIENTO	34.42	0.00
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>17,457.35</b>	<b>2,293.98</b>

## T.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-12-14
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE</b>	-1,075,709.75
(-) 15% Participación a trabajadores	0.00
(-) 100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	1,609.03
(+) Gastos no deducibles locales	301,079.75
(+) Gastos no deducibles del exterior	0.00
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	0.00
(+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	241.35
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	43,258.68
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>	<b>-819,256.36</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO</b>	<b>46,342.77</b>
(-) Anticipo Pagado	12,569.66
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	32,975.29
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	4,818.38
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>4,020.56</b>

## U.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

## **V.- PROCESO DE DISOLUCIÓN POR PARTE DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

La Superintendencia de Compañías por intermedio de su departamento de Subdirección de Disolución, mediante Resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-14 0030712 firmada por la Abogada Carlota Camacho Coello, subdirectora de disolución, en diciembre 29, 2014 resolvió declarar disuelta la compañía ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A. por causal de disolución prevista en el numeral 6 del Art.-361 de la Ley de Compañías.

Este requerimiento está a cargo de la compañía SMS ECUADOR para continuar con el proceso de disolución.

## **W.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 21 de marzo de 2015.

\*\*\*\*\*