

**ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**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 2015 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.

El 29 de diciembre de 2015 la Compañía suscribió mediante escritura pública el contrato de compra venta y transferencia de dominio a favor de Restaurantes del Norte Resnorte 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 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CAJA	0.00	11,690.00
BANCOS	933.25	30,236.51
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>933.25</b>	<b>41,926.51</b>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>CAJA CHICA</b>		
FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL	0.00	9,040.00
FONDO ROTATIVO QUITO	0.00	2,650.00
<b>TOTAL CAJA CHICA</b>	<b>0.00</b>	<b>11,690.00</b>

C.2.- El detalle es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-15</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>
<b>BANCOS</b>		
BCO.PICHINCHA CTA.CTE.43801063-9	435.96	13,464.32
PRODUBANCO CTA.CTE.2006050707	132.37	908.38
PRODUBANCO CTA. CTE. 02006093295	39.05	14,674.97
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE # 000391251-5	30.29	552.86
BANCO DEL PACIFICO CTA CTE # 556388-7	189.73	0.00
UNIBANCO AHO.0942002663	66.47	21.73
BANCO INTERNACIONAL AHO. 1700716492	39.38	614.25
<b>TOTAL EFECTIVO EN BANCOS</b>	<b>933.25</b>	<b>30,236.51</b>

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

El detalle es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-15</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIEN	0.00	41,633.16
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACI	0.00	597,293.85
CTAS. POR COBRAR-EMPLEADOS	0.00	12,146.73
ANTICIPO A PROVEEDORES		7,882.65
IMPUESTOS ANTICIPADOS	29,974.94	50,363.33
DEPOSITOS EN GARANTIA	0.00	28,621.20
DEUDORES VARIOS	0.36	7,951.76
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>29,975.30</b>	<b>745,892.68</b>

#### **E.- INVENTARIOS**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31-12-15</b>	<b>SALDO AL 31-12-14</b>
<b>INVENTARIOS</b>		
INVENTARIO DE ALIMENTOS		25,030.85
INVENTARIO DE CONDIMENTOS	0.00	1,917.00
INVENTARIO DE PAPELES		5,392.01
INVENTARIO OTROS PAPELES	0.00	1,007.13
INVENTARIO DE UTILES DE OFICINA		547.92
INVENTARIO SUM.LIMPIEZA	0.00	1,372.41
INVENTARIO MANTEN.Y REPARACION	0.00	1,367.09
INVENTARIO ART.DE PROMOCION		655.17
INVENTARIO DE MUÑECOS	0.02	2,401.48
INVENTARIO CUSTODIO/ENVASES VA	0.00	68.02
INV.HERRAMIENTAS/ACCESORIOS	0.00	23,322.16
INV.POR DISTRIBUIR	0.00	3,958.88
INV.ALIMENTOS IMPORTADOS		20,476.90
INV.ART.LIMPIEZA IMPORTADOS	0.00	474.90
INV.ART.DE PROMOCION IMPORTADC	0.00	1,212.62
INV.PAPELES IMPORTADOS	0.00	1,575.71
INV.OTROS PAPELES IMPORTADOS		1,281.35
IMPORT.EN TRANSITO	0.00	3,558.81
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>0.01</b>	<b>95,620.40</b>

## F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>GASTOS ANTICIPADOS</b>		
SEGUROS ANTICIPADOS	0.00	12,494.54
PUBLICIDAD ANTICIPADA	0.00	527.16
<b>TOTAL GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>13,021.70</b>

## G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		
INSTALACIONES	0.00	1,682,871.28
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0.00	1,077,952.06
MUEBLES Y ENSERES	0.00	344,752.54
EQUIPOS COMPUTACION	0.00	188,880.47
MENAJE	0.00	27,801.40
	<b>0.00</b>	<b>3,322,257.75</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	0.00	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>0.00</b>	<b>499,110.25</b>

## H.- ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
FRANQUICIA	0.00	446,794.94
GOODWILL	0.00	615,987.74
	<b>0.00</b>	<b>1,062,782.68</b>
AMORTIZACION ACUMULADA	0.01	
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.01</b>	<b>774,723.54</b>

## I.- OTRAS INVERSIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-15
<b>INVERSIONES EN ACCIONES</b>		
INVERSION ALIRAP-ALIAUSTRO	0.00	69,194.50
<b>TOTAL DE INVERSIONES EN ACCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>69,194.50</b>

## J.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
PROVEEDORES NACIONALES	598.99	569,964.96
PROVEEDORES EXTRANJEROS	0.00	46,606.01
OTRAS CTAS POR PAGAR INST.FINANCIER	0.00	183,289.32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,284,909.84	821,731.47
IMPUESTOS POR PAGAR	43,643.85	141,544.24
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0.00	57,688.28
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>1,329,152.68</u></b>	<b><u>1,820,824.28</u></b>

## K.- PROVISIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>PASIVOS ACUMULADOS</b>		
BENEFICIOS SOC.POR PAGAR	0.00	435,953.23
NOMINAS POR PAGAR	0.00	59,205.57
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>495,158.80</u></b>

## L.- ANTICIPO CLIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>		
VENTAS DE TARJETAS	0.00	597.52
VENTAS DE CHEQUES CORPORATIVOS	0.00	8,709.24
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>9,306.76</u></b>

## M.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
INTERESES A LARGO PLAZO (TRANSF.)	0.00	37,906.00
OTRAS PROVISIONES	0.00	165,370.65
RESERVA JUBILACION PATRONAL	0.00	817,149.20
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>1,020,425.85</u></b>

## N.- PATRIMONIO

**Capital.-** Está integrada por 58'300.000 acciones a un valor nominal de US\$0.04

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITAL.	0.00	104,148.14
RESERVA LEGAL	21,743.60	21,743.60
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
UTILIDADES(PERDIDAS) ACUMULADA		
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b><u>-1,232,917.85</u></b>	<b><u>-110,865.33</u></b>

## O.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>VENTAS</b>		
VENTAS COMIDA	362,425.84	640,159.13
VENTAS DE MUNECOS	47,201.35	91,435.15
VENTAS SERVICIOS A DOMICILIO	66,596.80	106,418.54
OTRAS VTAS.	179,317.08	103,973.77
VENTAS GRUPO ALIRAP	2,745,151.67	4,870,447.41
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b><u>3,400,692.74</u></b>	<b><u>5,812,434.00</u></b>
<b>COSTOS VENTAS</b>		
COSTO DE VENTAS BKMS	156,642.27	279,651.75
COSTO DE VENTAS BKC	197,179.50	223,339.46
COSTO DE VENTAS BKU	232,579.25	436,034.25
COSTO DE VENTAS BKCBOS	77,233.98	154,979.48
COSTO DE VENTAS BKER	110,259.81	204,822.78
COSTO DE VENTAS BKS	130,123.84	228,485.33
COSTO DE VENTAS BKP	93,834.10	183,071.39
COSTO DE VENTAS BKJ	103,460.58	203,974.04
COSTOS DE VENTAS BKQC	137,927.24	281,301.40
COSTOS DE VENTAS BKSF	98,622.28	172,856.26
COSTO VENTAS REPTOS Y OTROS	1,915.36	20,394.90
<b>TOTAL COSTOS VENTAS</b>	<b><u>1,339,778.21</u></b>	<b><u>2,388,911.04</u></b>

## P.- OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
OTROS INGRESOS	177,358.97	26,081.55
INTERESES GANADOS	3.16	7.68
OTROS INGRESOS (AÑO ANTERIOR)	262.36	2,039.73
ING.SEGUROS POR SINIESTRO	3,018.38	2,419.40
OTROS INGRESOS (REEMB. POR SUELDOS)	73,260.80	118,259.71
OTROS INGRESOS POR PROVISIONES	36,445.91	11,405.54
UTILIDAD EN VTA DE ACTIVO FIJO	0.00	4.37
PERDIDA POR BAJA DE ACTIVO	-18,433.11	0.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b><u>271,916.47</u></b>	<b><u>160,217.98</u></b>

#### Q.- GASTOS VENTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>GASTOS VENTAS</b>		
SUELDOS Y BENEFICIOS	642,237.28	1,165,566.92
SERVICIOS PRESTADOS	59,288.78	90,824.47
SERVICIOS BASICOS	142,187.82	292,573.04
SEGUROS	8,788.21	18,956.86
PUBLICIDAD	46,833.81	85,552.34
OCUPACION	459,539.21	813,848.68
MANTENIM/REPARACION	49,293.82	85,133.19
GTOS CONTROLADOS	179,319.22	355,026.94
GASTOS EXTERIOR	155,671.58	291,819.75
GASTOS DE DISTRIB	36,337.83	27,516.16
COMISIONES	37,732.35	67,368.18
<b>TOTAL GASTOS VENTAS</b>	<b><u>1,817,229.91</u></b>	<b><u>3,294,186.53</u></b>

#### R.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
SUELDO Y BENEFICIOS ADM	356,198.45	669,556.05
SERVICIOS PRESTADOS ADM	6,399.41	13,574.07
SERVICIOS BASICOS ADM	24,066.14	30,660.35
SEGUROS ADM	1,527.60	2,884.97
OCUPACION ADM	51,876.85	127,798.63
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADM	5,482.69	36,843.12
PROVISIONES	57,203.95	189,427.59
GTOS. CONTROLADOS ADM	40,964.43	277,062.03
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b><u>543,719.52</u></b>	<b><u>1,347,806.81</u></b>

## S.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
INTERESES POR PRESTAMOS	3,730.44	4,623.78
INTERESES POR MORA	3,322.86	10,256.85
INTERESES POR SOBREGIRO	22.74	282.52
ISD (IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS)	7,387.29	1,455.70
IMPUESTO VERDE (SYL TRADING )	1,635.92	804.08
IMPUESTOS Y COMISIONES	0.00	0.00
INTERESES POR FINANCIAMIENTO	8.35	34.42
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>16,107.60</b>	<b>17,457.35</b>

## T.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-12-15
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE</b>	-44,226.02
(+) Gastos no deducibles locales	19,922.20
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>	<b>-24,303.82</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO</b>	<b>43,643.85</b>
(-) Anticipo Pagado	10,668.56
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	22,519.52
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>10,455.77</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>0.00</b>

## U.- COMPRAVENTA NEGOCIO A FAVOR DE RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.

En Junio 30 de 2015, se celebró una sesión de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de la compañía Alimentos Reysol Alireysol S.A., donde se aprobó con la totalidad de los votos a favor de los accionistas, la venta a perpetuidad del negocio de alimentos preparados y por ende la transferencia de activos y pasivos de la compañía Alimentos Reysol Alireysol S.A. a favor de la compañía Restaurantes del Norte Resnorte S.A., venta que se realiza en un valor de US\$100,000.00.

En diciembre 29 de 2015, mediante escritura pública en la notaría décima sexta del cantón Guayaquil Ab. Cecilia Calderón Jácome, se celebró la escritura de compraventa o transferencia de dominio que otorgó la compañía Alimentos Reysol Alireysol S.A. a favor de a compañía Restaurantes del Norte Resnorte S.A. por el monto del documento habilitante Balance Final que demuestra el total de activos y pasivos cuyo valor neto asciende a la suma de US\$100,000.00 CIENTO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, valor que será pagado por RESNORTE a ALIREYSOL.

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

## **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 2016.



Ing. Andrés Aspiazu Falconi  
Representante Legal



René Camba Pérez  
Contador