

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2015

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
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 - 17

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
RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.**
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A. al 31 de diciembre del 2015 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.

Auditing & taxes

Guayaquil, Abril 11 del 2016
SC-RNAE-2 No. 769



CPA. Omar Calderón Ávila

Socio
Registro 29124

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	131,012	41,655
Inversiones en Asociadas		69,195	0
Cuentas por Cobrar	D	1,187,864	1,380,002
Inventarios	E	147,562	26,114
Gastos Anticipados	F	25,063	1,532
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,560,696	1,449,303
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	1,355,090	772,228
Activos Intangibles	H	1,603,702	49,383
Otras Inversiones	I	0	450,000
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		2,958,792	1,271,611
TOTAL ACTIVO		\$ 4,519,488	2,720,914
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	J	1,552,860	608,142
Provisiones	K	292,513	241,668
Anticipo de Clientes	L	3,493	36
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 1,848,866	849,846
PASIVO A LARGO PLAZO	M	1,621,368	728,434
TOTAL PASIVO		\$ 3,470,235	1,578,279
PATRIMONIO			
Capital Social	N	570,800	570,800
Aportes Futuras Capitalizaciones	N	326,855	326,855
Reserva Legal	N	25,054	25,054
Resultados Adopción primera vez NIIF	N	-17,047	-17,047
Resultados Acumulados	N	236,973	197,634
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-93,381	39,339
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,049,254	1,142,635
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 4,519,488	2,720,914

Ver notas a los estados financieros

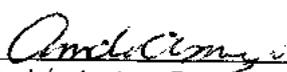

Ing. Andrés Aspiazú F.
Representante Legal

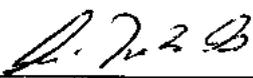

René Camba P.
Contador

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2015	2014
INGRESOS			
Ventas	O	6,017,975	2,840,993
(-) Costos de Ventas	O	2,390,918	1,090,846
UTILIDAD BRUTA		\$ 3,627,057	1,750,147
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	P	1,115,871	38,906
TOTAL INGRESOS		\$ 4,742,928	1,789,053
EGRESOS			
Gastos Ventas	Q	3,043,170	948,352
Gastos Administrativos	R	1,695,201	616,227
Gastos Financieros	S	67,929	140,924
TOTAL EGRESOS		\$ 4,806,300	1,705,503
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ <u>-63,372</u>	<u>83,550</u>
Participación a Trabajadores		-	12,532
Impuesto a la Renta	T	30,009	31,678
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>-93,381</u>	<u>39,339</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Andrés Aspiazu F.
Representante Legal

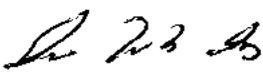

Rene Camba P.
Contador

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

	2015	2014
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	\$ -93,381	39,339
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	344,265	127,720
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	250,884	167,059
CAPITAL DE TRABAJO	1,528,920	-142,897
Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar	268,424	-
Aumento ó Disminución en Inventarios	-121,475	-12,869
Aumento ó Disminución en Otros Activos	-99,791	15,736
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar	1,578,624	-271,747
Aumento en Provisiones	150,671	-
Aumento en Otros Pasivos	-247,534	125,983
Efectivo neto de operación	1,779,803	24,162
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento ó Disminución en Obligaciones	-422,497	-490,282
Aumento Otros Pasivos	-	81,631
Aportes al Capital	-	450,000
Efectivo neto de financiamiento	(422,497)	41,349
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	136,527	-304,324
Disminución Derechos Fiduciarios	450,000	259,108
Disminución Titularización de Fondos	-	24,500
Aumento Activos Intangibles	-1,854,477	-
Disminución Certificado de depósito	-	65
Efectivo neto de inversión	(1,267,950)	(20,651)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	89,357	44,860
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	41,655	-3,205
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	131,012 \$	41,655

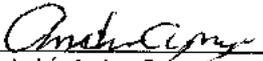

Ing. Andrés Aspiazu F.
Representante Legal

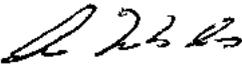

Rene Camba P.
Contador

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aportes Futuras Capital	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2014	570,800	326,855	25,054	-17,047	197,634	39,339	1,142,635
Transferencia	-	-	-	-	39,339	-39,339	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-63,372	-63,372
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-30,009	-30,009
SALDO AL 31/12/2015	\$ 570,800	326,855	25,054	-17,047	236,973	-93,381	1,049,254
SALDO AL 31/12/2013	120,800	444,690	18,713	-17,047	141,315	63,407	771,878
Transferencia	-	-117,835	6,341	-	56,319	-63,407	-118,582
Aportes	450,000	-	-	-	-	-	450,000
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	39,339	39,339
SALDO AL 31/12/2014	\$ 570,800	326,855	25,054	-17,047	197,634	39,339	1,142,635


Ing. Andrés Aspíazu F.
Representante Legal


Rene Camba P.
Contador

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 09 de febrero de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril del 2004, su objeto social consiste principalmente a la explotación comercial de la cadena de restaurante de comidas rápidas utilizando la marca “Burgerking”.

La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro único de Contribuyentes No. 0992358173001

El 29 de diciembre de 2015 la Compañía suscribió mediante escritura pública el contrato de compra venta y transferencia de dominio de la Compañía Alimentos Reysol Alireysol 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 imposables 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 imposables. 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 EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
CAJA	13,370.00	C-1	2,000.00
BANCOS	117,641.66	C-2	39,654.94
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	131,011.66		41,654.94

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CAJA CHICA		
FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL	13,370.00	2,000.00
TOTAL CAJA CHICA	13,370.00	2,000.00

C.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
BANCOS		
GUAYAQUIL CTA CTE# 156703-9	9,256.23	462.49
PACIFICO CTA CTE # 501999-0	63,966.69	18,337.97
INTERNATIONAL AHORROS# 1700719122	2,369.71	135.89
UNIBANCO CTA. AHORROS 0942003714	343.29	228.97
AHORROS 1038624753 PRODUBANCO	3,750.04	89.09
10386247 PICHINCHA CTA. CTE.	34,172.57	0.00
1038624753 AHORROS PICHINCHA	3,783.13	20,400.53
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	<u>117,641.66</u>	<u>39,654.94</u>

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES	490.34	263.38
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACI	269,306.96	1,334,276.21
CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIEN	36,154.42	8,069.92
CTAS. POR COBRAR-EMPLEADOS	13,691.99	811.70
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,472.60	861.12
IMPUESTOS ANTICIPADOS	62,813.57	32,864.30
DEPOSITOS EN GARANTIA	47,547.26	1,236.80
CHEQUES PROTESTADOS	180.50	0.00
DEUDORES VARIOS	756,206.69	1,618.10
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>1,187,864.33</u>	<u>1,380,001.53</u>

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE ALIMENTOS	35,868.06	12,960.37
INVENTARIO DE CONDIMENTOS	2,226.12	446.95
INVENTARIO DE PAPELES	5,672.00	1,543.65
INVENTARIO OTROS PAPELES	1,232.66	421.14
INVENTARIO DE UTILES DE OFICINA	573.71	71.90
INVENTARIO SUM.LIMPIEZA	2,439.80	387.29
INVENTARIO ART.DE PROMOCION	947.09	433.56
INVENTARIO DE MUÑECOS	6,000.35	35.23
INVENTARIO DE ALIMENTOS IMPORT.	34,316.47	8,507.37
INVENTARIO DE PAPELES IMPORTAD	2,694.25	574.93
INVENTARIO OTROS PAPELES IMPOR	1,777.12	497.19
INVENTARIOS SUMINISTROS LIMPIEZ	969.12	147.01
IMPORT.EN TRANSITO	25,437.57	0.00
INVENTARIO MANTEN.Y REPARACION	1,367.09	0.00
INVENTARIO CUSTODIO/ENVASES VA	68.02	0.00
INV.POR DISTRIBUIR	3,683.99	0.00
INV.HERRAMIENTAS/ACCESORIOS	21,941.88	0.00
INVENTARIO ACCESORIOS Y RPTOS II	179.80	0.00
INVENT.ART.PROMOCION IMPORTAD	166.99	87.89
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>147,562.09</u>	<u>26,114.48</u>

F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS ANTICIPADOS		
SEGUROS ANTICIPADOS	24,536.02	1,532.02
PUBLICIDAD ANTICIPADA	527.16	0.00
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	<u>25,063.18</u>	<u>1,532.02</u>

Este valor corresponde a la renovación de la póliza de seguro contratada en Seguros Equinoccional S.A. con una vigencia de Febrero 05, 2015 a Febrero 05 2016.

G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
INSTALACIONES	2,043,488.13	533,982.87
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,174,901.91	155,506.87
MUEBLES Y ENSERES	265,337.93	67,556.16
EQUIPOS COMPUTACION	246,006.04	12,665.82
OFICINAS	300,000.00	300,000.00
BODEGA	61,200.20	0.00
MENAJE	38,149.87	7,514.89
CONSTRUCCIONES EN CURSO	254,657.57	0.00
	4,383,741.65	1,077,226.61
DEPRECIACION ACUMULADA	-3,028,651.61	-304,998.30
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	1,355,090.04	772,228.31

H.- ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
ACTIVOS INTANGIBLES		
GOODWILL	1,365,987.74	0.00
FRANQUICIA	493,294.94	74,000.00
	1,859,282.68	74,000.00
AMORTIZACION ACUMULADA	-255,580.26	-24,617.07
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1,603,702.42	49,382.93

I.- OTRAS INVERSIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
INVERSIONES		
TITULARIZACION DE FONDOS	0.00	0.00
DERECHOS FIDUCIARIOS	0.00	450,000.00
TOTAL DE INVERSIONES	0.00	450,000.00

J.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES NACIONALES	1,164,638.99	301,687.60
PROVEEDORES EXTRANJEROS	81,192.37	21,515.16
PTMOS BANCOS NACIONAL	81,858.17	142,709.38
OTRAS CTAS POR PAGAR INST.FINANCIER	0.00	8,598.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,253.24	27,497.55
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	28,715.76	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR	182,766.27	98,766.00
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	12,435.55	7,367.84
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>1,552,860.35</u>	<u>608,142.41</u>

K.- PROVISIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PASIVOS ACUMULADOS		
BENEFICIOS SOC.POR PAGAR	161,942.64	212,604.96
NOMINAS POR PAGAR	<u>130,569.88</u>	<u>29,062.54</u>
TOTAL PROVISIONES	<u>292,512.52</u>	<u>241,667.50</u>

L.- ANTICIPO CLIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
ANTICIPO CLIENTES		
VENTA TARJETAS BANCO RUMIÑAHUI	25.16	25.16
VTA. TARJ. MS PRODUCCIONES	<u>3,468.26</u>	<u>10.50</u>
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	<u>3,493.42</u>	<u>35.66</u>

M.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PASIVO LARGO PLAZO		
PRESTAMOS BANCARIOS	511,252.92	201,154.07
TITULARIZACION FLUJO FUT	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	146,194.11	366,040.48
RESERVA JUBILACION PATRONAL	<u>963,921.34</u>	<u>161,239.31</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	<u>1,621,368.37</u>	<u>728,433.86</u>

N.- PATRIMONIO

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	570,800.00	570,800.00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITAL.	326,854.89	326,854.89
RESERVA LEGAL	25,054.15	25,054.15
ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	-17,047.09	-17,047.09
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES(PERDIDAS) ACUMULADA	<u>236,972.73</u>	<u>197,633.87</u>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>236,972.73</u>	<u>197,633.87</u>

O.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
VENTAS		
VENTAS COMIDA	5,733,683.72	2,749,104.93
VENTAS DE MUÑECOS	89,633.23	28,523.13
VENTAS SERVICIOS A DOMICILIO	89,241.26	27,853.18
OTRAS VTAS.	<u>105,416.43</u>	<u>35,511.36</u>
TOTAL VENTAS	<u>6,017,974.64</u>	<u>2,840,992.60</u>
COSTOS VENTAS		
COSTO DE VENTAS	<u>2,390,918.13</u>	<u>1,090,846.01</u>
TOTAL COSTOS VENTAS	<u>2,390,918.13</u>	<u>1,090,846.01</u>

P.- OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OTROS INGRESOS	768,443.41	3,870.26
INTERESES GANADOS	1,326.56	101.35
OTROS INGRESOS (REEMB. POR SUELDOS)	102,002.86	33,864.17
OTROS INGRESOS POR PROVISIONES	<u>244,098.66</u>	<u>1,070.45</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>1,115,871.49</u>	<u>38,906.23</u>

Q.- GASTOS VENTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS VENTAS		
SUELDOS Y BENEFICIOS	1,025,700.74	376,740.86
SERVICIOS PRESTADOS	84,654.89	26,751.27
SERVICIOS BASICOS	193,639.55	64,767.48
SEGUROS	11,209.14	2,874.10
PUBLICIDAD	48,247.73	28,842.54
OCUPACION	876,861.73	79,264.08
MANTENIM/REPARACION	58,003.31	27,169.00
GTOS CONTROLADOS	307,783.81	137,953.60
GASTOS EXTERIOR	288,269.84	143,541.90
GASTOS DE DISTRIB	53,383.64	9,104.22
COMISIONES	95,415.44	51,342.47
TOTAL GASTOS VENTAS	<u>3,043,169.82</u>	<u>948,351.52</u>

R.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDO Y BENEFICIOS ADM	653,317.81	232,315.91
SERVICIOS PRESTADOS ADM	7,552.74	5,396.02
SERVICIOS BASICOS ADM	17,642.29	0.00
SEGUROS ADM	2,495.94	313.00
OCUPACION ADM	118,774.86	1,680.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADM	29,154.80	6,765.05
PROVISIONES	608,295.29	95,600.27
GTOS. CONTROLADOS ADM	257,967.35	274,156.89
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1,695,201.08</u>	<u>616,227.14</u>

S.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES POR PRESTAMOS	44,938.49	61,385.85
INTERESES POR MORA	11,001.50	11,601.79
INTERESES POR SOBREGIRO	11,989.50	67,493.94
IMPUESTOS Y COMISIONES	0.00	442.78
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>67,929.49</u>	<u>140,924.36</u>

T.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-12-15
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	-63,372.39
(+) Gastos no deducibles locales	62,313.66
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	-1,058.73
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	30,008.51
(-) Anticipo Pagado	3,308.60
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	58,064.32
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	1,185.84
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	32,550.25

U.- COMPRAVENTA DE NEGOCIO ALIMENTOS REYSOL ALIREYSOL 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 CIEN 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 11 de abril de 2016.
