

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 “Burger king”.

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

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos activos financieros que son medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares completos, excepto cuando se especifique lo contrario.

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

2.4 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de las siguientes categorías: al valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar y otros activos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1 Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si han sido adquiridos principalmente para propósitos de su venta a corto plazo y los cambios en su valor razonable se registran en resultados del año.

Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; o el activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado del resultado del período. La ganancia o pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés o

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'.

2.4.2 Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no son cotizados en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.3 Otros activos financieros - Son inversiones en instrumentos de patrimonio considerados "estratégicos", los cuales no otorgan a la Compañía control, ni influencia significativa, debido a que su participación corresponde a acciones preferentes y por lo tanto no otorgan derecho a voto en la Junta de Accionistas. Estos activos financieros son medidos al costo, y en caso de requerirlo, la Compañía constituye provisión sobre valores que considere no recuperables.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento - 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 de activos.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Clases</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	50
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Instalaciones	10
Equipo de computación y comunicación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5.5 Deterioro del valor de propiedades y equipos - Al final de cada período, la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus propiedades y equipos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del período.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del período.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no se determinó deterioro de propiedades y equipos.

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.6 Cuentas por pagar - Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio con proveedores es de 30 días.

2.7 Impuesto 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 imponderables 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.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Arrendamiento - Se reconocen empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.9 Gastos - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.10 Estimaciones contables - La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros consolidados. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2.11 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2017 o posteriormente. Al respecto, la aplicación de las enmiendas no han tenido ningún impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros de la Compañía.

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas de revelación
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización

2.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIC 7	Iniciativa de revelación	Enero 1, 2018

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas nuevas normas y enmiendas en el futuro podrían tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

C.ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

C.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
CAJA	18,359.96	C-1	14,420.00
BANCOS	73,171.70	C-2	289,204.38
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	91,531.66		303,624.38

C.1.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
CAJA CHICA		
FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL	18,359.96	14,420.00
TOTAL CAJA CHICA	18,359.96	14,420.00
TOTAL CAJA	18,359.96	14,420.00

C.2.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	SALDO AL 31-12-16
BANCOS		
GUAYAQUIL CTA CTE# 156703-9	0.00	993.59
PACIFICO CTA CTE # 501999-0	59,111.14	27,781.24
INTERNATIONAL AHORROS# 1700719122	5,665.31	13,312.01
UNIBANCO CTA. AHORROS 0942003714	1,251.13	1,069.90
AHORROS 1038624753 PRODUBANCO	553.76	1,910.35
10386247 PICHINCHA CTA. CTE.	6,590.36	244,137.29
1038624753 AHORROS PICHINCHA	0.00	0.00
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	73,171.70	289,204.38

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

D.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES	4,876.83	3,865.40
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACI	571,593.95	621,387.62
CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIEN	147,484.16	56,929.57
CTAS. POR COBRAR-EMPLEADOS	45,152.55	40,836.93
ANTICIPO A PROVEEDORES	43,634.07	19,321.24
IMPUESTOS ANTICIPADOS	205,470.45	131,508.46
DEPOSITOS EN GARANTIA	59,918.74	59,918.74
CHEQUES PROTESTADOS	24.03	-
DEUDORES VARIOS	976,559.73	872,755.07
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>2,054,714.51</u>	<u>1,806,523.03</u>

El valor de \$205,470.45 corresponde al crédito fiscal por retenciones al cierre del 2018

D.1.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACION	
ALISANMARINO	291,722.01
ALIAUSTRO	235,081.62
SUPERGESTION S.A.	-
ALIRAP C.LTDA.	415.97
REINSTANT	40,932.77
RESRAP S.A. FEE	-
RESRAP S.A.	3,441.58
TOTAL CTAS COBRAR CIAS RELACION	<u>571,593.95</u>

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

E.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE ALIMENTOS	33,873.57	22,731.66
INVENTARIO DE CONDIMENTOS	2,432.40	1,662.46
INVENTARIO DE PAPELES	6,297.46	6,429.08
INVENTARIO OTROS PAPELES	1,728.45	1,185.39
INVENTARIO DE UTILES DE OFICINA	689.65	572.97
INVENTARIO SUM.LIMPIEZA	1,903.28	1,902.12
INVENTARIO MANTEN.Y REPARACIONES	1,367.09	1,367.09
INVENTARIO ART.DE PROMOCION	1,311.93	874.81
INVENTARIO DE MUÑECOS	5,630.38	6,004.72
INVENTARIO CUSTODIO/ENVASES VACIOS	68.02	68.02
INV.HERRAMIENTAS/ACCESORIOS	85,448.04	81,640.17
INV.POR DISTRIBUIR	5,021.84	5,021.84
INVENTARIO DE ALIMENTOS IMPORTADOS	25,415.27	17,561.69
INVENTARIO DE PAPELES IMPORTADOS	2,845.18	2,490.66
INVENTARIO OTROS PAPELES IMPORTADOS	1,722.38	1,575.60
INVENTARIOS SUMINISTROS LIMPIEZA IMPOR	1,038.38	879.44
IMPORT.EN TRANSITO	-	-
INVENTARIO ACCESORIOS Y RPTOS IMPORTA	2,635.47	-
INVENT.ART.PROMOCION IMPORTADO	0.06	-
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>179,428.85</u>	<u>151,967.78</u>

F.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ANTICIPADOS		
SEGUROS ANTICIPADOS	13,222.50	11,479.84
PUBLICIDAD ANTICIPADA	26,028.47	25,095.56
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	<u>39,250.97</u>	<u>36,575.40</u>

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

G.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
INSTALACIONES	2,397,647.35	2,366,504.28
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,387,681.11	1,375,916.32
MUEBLES Y ENSERES	355,486.35	353,141.35
EQUIPOS COMPUTACION	363,423.04	319,057.82
OFICINAS	121,000.00	121,000.00
BODEGA	63,738.24	63,738.24
MENAJE	45,392.34	43,744.29
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3,721.74	3,721.74
	4,738,090.17	4,646,824.04
DEPRECIACION ACUMULADA	(3,635,440.04)	(3,413,895.07)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	1,102,650.13	1,232,928.97

El incremento general por \$91,266.13 en relación a los valores del año 2017 se deben a las remodelaciones de locales y la actualización del sistema contable

H.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
ACTIVOS INTANGIBLES		
GOODWILL	1,365,987.74	1,365,987.74
FRANQUICIA	588,867.00	567,240.27
	1,954,854.74	1,933,228.01
AMORTIZACION ACUMULADA	(314,301.86)	(282,202.13)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1,640,552.88	1,651,025.88

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

I.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR PAGAR		
SOBREGIROS	255,177.69	55,963.25
PROVEEDORES NACIONALES	1,502,553.67	1,700,403.54
PROVEEDORES EXTRANJEROS	89,691.35	97,936.70
PTMOS BANCOS NACIONAL	90,687.05	273.92
OTRAS CTAS POR PAGAR INST.FINANCIER	13,736.10	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	36,333.41	31,950.80
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		49,130.75
IMPUESTOS POR PAGAR	235,540.40	219,591.38
RETENCIONES POR PAGAR	-	739.24
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	20,353.24	19,671.74
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>2,244,072.91</u>	<u>2,175,661.31</u>

J.1.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18
PROVEEDORES	
GEORGINA DE ASPIAZU (PTMO)	180,000.00
RICARDO ASPIAZU F.(PREST.31-01-2014 / 1	160,000.00
DIPOR SA	121,568.22
CANEYBI CORP S.A.	115,807.57
DIPOR BKU - 1322	72,209.57
ASPIAZU ESTRADA ANDRES	67,300.00
DIPOR (FEE, OFICINA)	48,182.97
DIPOR BKMS - 1337	46,678.57
DIPOR BK LA TORRE - 1462	46,502.54
DIPOR BKS-1359	42,552.49
GESTOMATIC S.A.	40,327.16
DIPOR BKP - 1235	38,481.50
DIPOR BKQC - 1315	37,699.33
DIPOR BKSFCO - 1325	32,392.58
TROGLIOCORP S.A.	31,739.95
DIPOR BKJ - 1316	27,011.99
AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y F	21,530.11
ECUASEGURIDAD CIA. LTDA.	17,871.12
OTROS	354,698.00
	<u>1,502,553.67</u>

**RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

K.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PASIVOS ACUMULADOS		
BENEFICIOS SOC.POR PAGAR	142,537.96	138,497.77
NOMINAS POR PAGAR	<u>378,811.25</u>	<u>334,527.32</u>
TOTAL PROVISIONES	<u>521,349.21</u>	<u>473,025.09</u>

L.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PASIVO LARGO PLAZO		
PRESTAMOS BANCARIOS	793,012.10	838,601.89
TITULARIZACION FLUJO FUT		-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	43,581.14	98,504.01
RESERVA JUBILACION PATRONAL	1,270,538.74	1,186,606.97
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	2,107,131.98	2,123,712.87

M.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	570,800.00	570,800.00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITAL.	26,854.89	26,854.89
RESERVA LEGAL	25,054.15	25,054.15
ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	(17,047.09)	(17,047.09)
UTILIDADES(PERDIDAS) ACUMULADA	(141,763.03)	88,139.77
RESULTADO DEL EJERCICIO	4,659.67	(278,733.33)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	468,558.59	415,068.40

El valor de \$48,830.52 fue un ajuste a la cuenta contable "utilidades retenidas" por los registros reales de provisiones de jubilación y desahucio.

N.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
VENTAS		
VENTAS COMIDA	2,894,508.03	2,866,417.33
VENTAS DE MUÑECOS	140,898.92	149,767.80
VENTAS SERVICIOS A DOMICILIO	183,232.01	180,640.59
OTRAS VTAS.	6,245,529.51	6,124,387.24
TOTAL VENTAS	9,464,168.47	9,321,212.96
COSTOS VENTAS		
COSTO DE VENTAS	3,601,887.15	3,517,469.95
TOTAL COSTOS VENTAS	3,601,887.15	3,517,469.95

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

O.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OTROS INGRESOS	31,591.48	272,154.45
INTERESES GANADOS	13.25	227.56
OTROS INGRESOS (REEMB. POR SUELDOS)	522,481.28	458,998.91
OTROS INGRESOS POR PROVISIONES	41,353.30	105,618.90
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>595,439.31</u>	<u>836,999.82</u>

P.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS VENTAS		
SUELDOS Y BENEFICIOS	1,721,998.12	1,782,881.04
SERVICIOS PRESTADOS	202,856.67	176,655.56
SERVICIOS BASICOS	335,570.30	396,946.92
SEGUROS	22,770.78	26,526.37
PUBLICIDAD	176,889.30	304,697.46
OCUPACION	1,401,278.20	1,382,604.64
MANTENIM/REPARACION	81,996.99	94,844.03
GTOS CONTROLADOS	372,717.34	484,028.30
GASTOS EXTERIOR	455,050.15	436,175.25
GASTOS DE DISTRIB	132,496.19	108,057.22
COMISIONES	106,792.71	141,754.73
TOTAL GASTOS VENTAS	<u>5,010,416.75</u>	<u>5,335,171.52</u>

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Q.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDO Y BENEFICIOS ADM	887,691.99	932,377.99
SERVICIOS PRESTADOS ADM	50,575.44	35,108.53
SERVICIOS BASICOS ADM	26,101.53	29,519.36
SEGUROS ADM	2,088.34	4,187.71
OCUPACION ADM	39,887.15	35,216.57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADM	16,079.62	23,970.62
PROVISIONES	101,278.52	55,118.07
GTOS. CONTROLADOS ADM	176,473.98	373,087.58
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1,300,176.57</u>	<u>1,488,586.43</u>

R.- el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES POR PRESTAMOS	94,524.02	44,012.38
INTERESES POR MORA	12,175.60	23,908.67
INTERESES POR SOBREGIRO	2,734.12	2,220.18
ISD (IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS)	18,962.27	-
INTERESES POR FINANCIAMIENTO	4,850.04	-
INTERESES NO DEDUCIBLES	6,500.00	-
IMPUESTOS Y COMISIONES	2,721.60	25,576.98
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>142,467.65</u>	<u>95,718.21</u>

RESTAURANTES DEL NORTE RESNORTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

S.- el detalle es como sigue:

Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$	95,373.47
Anticipo determinado año 2018	\$	78,203.67
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2018	\$	81,168.91
(-) Credito Tributario ejercicios anteriores		
(-) Credito Tributario por ISD	\$	124,298.74
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$	-
Credito Tributario a favor del Contribuyente		<u>(110,094.18)</u>

T. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 19 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

U. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.