

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.

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

<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 INSTANTANEOS REINSTANT S.A.
Guayaquil, Ecuador**

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT 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

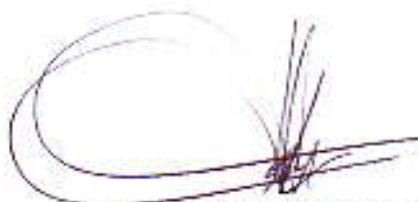
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para 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 RESTAURANTES INSTANTANEOIS REINSTANT 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.



CPA. Omar Calderón Ávila

Socio

Registro 29124

Auditing & Taxes

Guayaquil, Marzo 21 del 2015

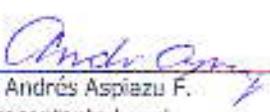
SC-RNAE-2 No. 769

RESTAURANTES INSTANTANEO REINSTANT S.A.

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

ACTIVO	Notas	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	21,271	18,664
Cuentas por Cobrar	D	270,921	94,113
Inventarios	E	23,273	33,393
Gastos Anticipados	F	1,740	1,529
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	5	317,204	147,699
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	168,297	194,557
Activos Intangibles	H	16,444	17,959
Otras Inversiones	I	1,299,859	1,522,115
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		1,484,600	1,734,631
TOTAL ACTIVO	\$	1,801,803	1,882,329
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	J	976,499	702,742
Provisiones	K	75,461	59,993
Anticipo de Clientes	L	147	1,860
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$	1,052,107	764,594
PASIVO A LARGO PLAZO	M	699,902	1,051,690
TOTAL PASIVO	\$	1,752,010	1,816,284
PATRIMONIO			
Capital Social	N	800	800
Aportes Futuras Capitalizaciones	N	10,500	10,500
Reserva Legal	N	6,917	5,610
Resultados Adopción primera vez NIIF	N	-12,508	-12,508
Resultados Acumulados	N	60,337	60,677
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-16,252	967
TOTAL PATRIMONIO	\$	49,794	66,046
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	1,801,803	1,882,329

Ver notas a los estados financieros


Inq. Andrés Aspíazu F.
Representante Legal


CPA. Susana Soria Z.
Contadora

RESTAURANTES INSTANTANEO REINSTANT 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
INGRESOS				
Ventas	O		1,653,610	1,757,625
(-) Costos de Ventas	O		689,267	723,549
UTILIDAD BRUTA	S		964,342	1,034,076
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	P		16,485	9,171
TOTAL INGRESOS	S		<u>980,827</u>	<u>1,043,247</u>
EGRESOS				
Gastos Ventas	Q		732,145	721,510
Gastos Administrativos	R		176,752	195,040
Gastos Financieros	S		69,795	105,195
TOTAL EGRESOS	S		<u>978,691</u>	<u>1,021,745</u>
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		<u>2,136</u>	<u>21,502</u>	
Participación a Trabajadores			320	3,225
Impuesto a la Renta	T		18,067	17,310
Reserva Legal			-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>-16,252</u>	<u>967</u>	

Ver notas a los estados financieros.


Ing. Andrés Aspíazu F.

Representante Legal


CPA. Susana Soria Z.

Contadora

RESTAURANTES INSTANTANEO REINSTANT S.A.

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

	2014	2013
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	\$ 16,252	957
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación: Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones.	65,462	59,338
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	49,211	60,305
CAPITAL DE TRABAJO	93,945	108,923
Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar	-163,076	-2
Aumento ó Disminución en Inventarios	10,120	4,963
Aumento ó Disminución en Otros Activos	-10,943	12,273
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar	178,665	-6,289
Aumento en Provisiones	49,141	8,660
Aumento en Otros Pasivos	33,038	89,318
Efectivo neto de operación	143,156	169,228
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento ó Disminución en Obligaciones	-268,112	-122,188
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	10,500
Efectivo neto de financiamiento	(368,112)	(111,688)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	-2,974	-1,238
Aumento ó Disminución Inversiones	222,255	-70,000
Efectivo neto de inversión	219,282	(71,238)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	(5,675)	(13,698)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	17,501	31,199
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	11,826	\$ 17,501


Ing. Andrés Aspíazu F.

Representante Legal


CPA. Susana Soria Z.
Contadora

RESTAURANTES INSTANTANEO REINSTANT 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 Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2013	\$ 800	10,500	5,610	-12,508	60,677	967	66,046
Transferencia	-	-	1,307	-	-340	-967	-0
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-16,252	-16,252
SALDO AL 31/12/2014	\$ 800	10,500	5,917	-12,508	60,337	-16,252	49,794
SALDO AL 31/12/2017	\$ 800	-	1,928	-12,508	64,358	-	51,578
Transferencia	-	-	3,682	0	-3,681	0	1
Aportos	-	10,500	-	-	-	-	10,500
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	967	967
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2018	\$ 800	10,500	5,610	-12,508	60,677	967	66,046


Ing. Andrés Aspíazu F.
Representante Local

CPA. Susana Soria Z.
Contadora

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 14 de Junio de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Junio del 2007, 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. 0992514302001

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 EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
CAJA	2,000.00	C-1
BANCOS	<u>19,270.67</u>	C-2
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>21,270.67</u>	<u>18,663.62</u>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
CAJA CHICA		
FONDO ROTATIVO QUITO	2,000.00	1,067.80
TOTAL CAJA CHICA	<u>2,000.00</u>	<u>1,067.80</u>
TOTAL CAJA	<u>2,000.00</u>	<u>1,067.80</u>

C.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
BANCOS		
GUAYAQUIL CTA. CTE. 1661884	408.59	689.28
1038624753 PACIFICO AHORROS	9,325.66	4,059.91
UNIBANCO CTA AH. 0942020856	298.96	376.40
INTERNACIONAL CTA AHORROS 1700729829	89.88	360.61
AHORROS PICHINCHA 5658309600	9,147.58	12,109.62
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	19,270.67	17,595.82
DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
SOBREGIROS EN BANCOS		
BCO PICHINCHA SOBREGIRO	9,444.30	1,162.33
BCO.PACIFICO SOBREGIRO	0.00	0.00
TOTAL SOBREGIROS EN BANCOS	9,444.30	1,162.33
TOTAL EFECTIVO NETO EN LIBRO BANCO	9,826.37	16,433.49

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES	0.00	20.66
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACI	227,951.93	D-1 57,633.23
CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIEN	1,217.78	1,678.30
CTAS. POR COBRAR-EMPLEADOS	1,236.19	575.34
ANTICIPO A PROVEEDORES	8,640.58	16,202.13
IMPUESTOS ANTICIPADOS	28,417.67	16,424.95
DEUDORES VARIOS	3,456.82	1,578.40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	270,920.97	94,113.01

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACION	
ALIRAP C.LTDA.	30,756.57
CORTROP S.A.	33,990.29
SUPERGESTION S.A.	163,063.00
OTRAS	142.07
TOTAL CTAS COBRAR CIAS RELACION	227,951.93

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE ALIMENTOS	4,198.62	5,853.24
INVENTARIO DE CONDIMENTOS	337.09	602.16
INVENTARIO DE PAPELES	909.59	1,211.52
INVENTARIO OTROS PAPELES	147.30	473.11
INVENTARIO DE UTILES DE OFICINA	65.37	128.85
INVENTARIO SUM.LIMPIEZA	300.50	632.42
INVENTARIO ART.DE PROMOCION	197.88	238.03
INVENTARIO DE MUNECOS	84.70	1,272.42
INV.HERRAMIENTAS/ACCESORIOS	13,103.65	14,507.95
INVENTARIO DE ALIMENTOS IMPORTADOS	3,352.75	7,253.00
INVENTARIO DE PAPELES IMPORTADOS	250.77	659.81
INVENTARIO OTROS PAPELES IMPORTADOS	132.15	248.28
INVENTARIOS SUMINISTROS LIMPIEZA IMPORTA	50.31	210.19
INVENT.ARTPROMOCION IMPORTADO	141.93	101.84
TOTAL DE INVENTARIOS	23,272.63	33,392.81

F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
GASTOS ANTICIPADOS		
SEGUROS ANTICIPADOS	1,739.58	1,529.20
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	1,739.58	1,529.20

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
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
INSTALACIONES	170,117.22	169,667.22
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	61,611.34	60,325.34
MUEBLES Y ENSERES	53,726.47	53,651.49
EQUIPOS COMPUTACION	6,734.36	5,991.66
MENAJE	26,763.85	26,343.94
	318,953.24	315,979.65
DEPRECIACION ACUMULADA	-150,656.67	-121,422.56
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	168,296.57	194,557.09

H.- ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
ACTIVOS INTANGIBLES		
FRANQUICIA	10,000.00	10,000.00
OTROS	30,172.68	30,172.68
	40,172.68	40,172.68
AMORTIZACION ACUMULADA	-23,728.84	-22,213.69
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	16,443.84	17,958.99

I.- OTRAS INVERSIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
INVERSIONES		
OTRAS	97,577.67	193,253.34
DERECHOS FIDUCIARIOS	1,202,281.48	1,328,861.23
TOTAL DE INVERSIONES	1,299,859.15	1,522,114.57

J.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES NACIONALES	158,508.77	201,224.22
PROVEEDORES EXTRANJEROS	12,750.82	22,900.93
OTRAS CTAS POR PAGAR RELACI	721,185.42	I-1
OTRAS CTAS POR PAGAR INST.FINANCIER	9,444.30	1,162.33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35,798.84	21,643.96
IMPUESTOS POR PAGAR	36,829.78	31,473.54
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,981.28	1,946.64
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	976,499.21	702,741.78

J.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14
OTRAS CTAS POR PAGAR RELACI	
ALIREYSOL S.A.	431,632.70
RESNORTE	205,224.21
OTROS	84,328.51
TOTAL POR PAGAR RELACI	721,185.42

K.- PROVISIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
PASIVOS ACUMULADOS		
BENEFICIOS SOC.POR PAGAR	62,731.89	57,797.52
NOMINAS POR PAGAR	12,729.14	2,195.21
TOTAL PROVISIONES	75,461.03	59,992.73

L.- ANTICIPO CLIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
ANTICIPO CLIENTES		
CENTROS COMERCIALES CANJE CCI-TARJETAS	147.20	157.30
ROCHE DEL ECUADOR (VTA A CREDITO)	0.00	1,346.85
VENTA TARJ. XEROX DEL ECUADOR	0.00	275.31
VENTA TARJ.MERCK AZUL	0.00	80.24
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	147.20	1,859.70

M.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
PASIVO LARGO PLAZO		
TITULARIZACION FLUJO FUT BKING -REINSTANT	628,371.63	821,716.12
TITULARIZACION FLUJO FUT B.KING-REINSTAN	0.00	79,092.33
TITULARIZACION FLUJO FUTURO FONDO RESERV	0.00	95,675.67
RESERVA JUBILACION PATRONAL	51,319.00	36,107.88
RESERVA DE PROVISION DE DESAHUCIO	20,211.65	19,097.55
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	699,902.28	1,051,689.55

N.- PATRIMONIO

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITAL.	10,500.00	10,500.00
RESERVA LEGAL	6,917.02	5,609.62
ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	-12,508.08	-12,508.08
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES(PERDIDAS) ACUMULADA	60,336.58	60,676.67
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	60,336.58	60,676.67

O.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
VENTAS		
VENTAS COMIDA	1,601,234.30	1,679,487.12
VENTAS DE MUÑECOS	16,112.49	22,742.77
VENTAS SERVICIOS A DOMICILIO	28,004.47	38,026.22
OTRAS VTAS.	8,258.38	17,369.17
TOTAL VENTAS	<u>1,653,609.64</u>	<u>1,757,625.28</u>
COSTOS VENTAS		
COSTO DE VENTAS BK. CCI	689,267.19	723,549.08
TOTAL COSTOS VENTAS	<u>689,267.19</u>	<u>723,549.08</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
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OTROS INGRESOS	1,483.65	565.61
INTERESES GANADOS	25.89	85.26
OTROS INGRESOS (REEMB.SUELDO)	12,578.74	8,520.18
OTROS INGRESOS POR PROVISIONES	2,396.76	0.00
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>16,485.04</u>	<u>9,171.05</u>

Q.- GASTOS VENTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
GASTOS VENTAS		
SUELDO Y BENEFICIOS	274,119.96	278,516.66
SERVICIOS PRESTADOS	29,458.44	36,914.66
SERVICIOS BASICOS	64,022.41	57,889.23
SEGUROS	3,413.64	4,000.48
PUBLICIDAD	18,046.01	25,703.82
OCUPACION	101,473.60	97,423.29
MANTENIM/REPARACION	20,557.50	19,722.48
GTOS CONTROLADOS	107,736.78	90,477.74
GASTOS EXTERIOR	83,306.97	83,974.37
GASTOS DE DISTRIB	5,083.81	0.00
COMISIONES	24,925.58	26,886.94
TOTAL GASTOS VENTAS	<u>732,144.70</u>	<u>721,509.67</u>

R.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDO Y BENEFICIOS ADM	44,121.01	25,657.96
PROVISIONES	94,056.32	12,326.67
GTOS. CONTROLADOS ADM	38,574.75	157,055.55
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>176,752.08</u>	<u>195,040.18</u>

S.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES POR PRESTAMOS	61,921.67	74,793.28
IMPUESTOS Y COMISIONES	139.26	2,912.81
INTERESES POR MORA	2,326.58	2,965.86
INTERESES POR SOBREGIRO	441.18	626.01
OTROS GTOS.FINANCIEROS	121.00	0.00
ISD (IMPTO SALIDA DE DIVISAS)	3,794.15	0.00
FIDEICOMISO REEMBOLSO GTOS FLUJOS FONDOS	0.00	22,929.64
OTROS EGRESOS (PUBLICIDAD)	0.00	474.00
IMPUESTO VERDE (SYL TRADING ENVASE)	217.44	493.44
INTERESES POR FINANCIAMIENTO	35.39	0.00
GASTOS NO DEDUCIBLES(I)	798.00	0.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>69,794.67</u>	<u>105,195.04</u>

T.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-12-14
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	
(-) 15% Participación a trabajadores	2,136.04
(+) Gastos no deducibles locales	320.41
(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad	29,144.09
	3,703.91
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	<u>27,255.81</u>
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	<u>18,067.49</u>
(-) Anticipo Pagado	2,127.96
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	13,250.47
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	14,778.82
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>0.00</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>12,089.76</u>

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.- 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.
