

## **RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**

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

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de flujos de efectivo	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Notas a los estados financieros	8 - 16

### 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 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

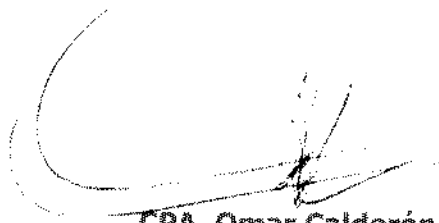
En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

## Otros asuntos

El informe de auditoría sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como sujeto pasivo de RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A. al 31 de diciembre del 2015 en su calidad de agente de retención y percepción de los tributos se emite por separado.

Auditing & 

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



**CPA. Omar Calderón Ávila**

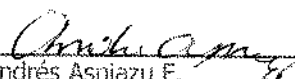
Socio  
Registro 29124

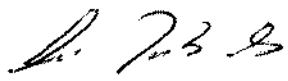
**RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
(expresado en dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	17,981	21,271
Cuentas por Cobrar	D	80,009	270,921
Inventarios	E	26,885	23,273
Gastos Anticipados	F	1,985	1,740
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 126,860</b>	<b>317,204</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	G	139,127	168,297
Activos Intangibles	H	50,061	16,444
Otras Inversiones	I	1,170,060	1,299,859
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,359,248</b>	<b>1,484,600</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1,486,108</b>	<b>1,801,803</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	J	929,067	976,499
Provisiones	K	54,382	75,461
Anticipo de Clientes	L	137	147
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 983,586</b>	<b>1,052,107</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>M</b>	<b>491,565</b>	<b>699,902</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 1,475,151</b>	<b>1,752,010</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	N	800	800
Aportes Futuras Capitalizaciones	N	10,500	10,500
Reserva Legal	N	6,917	6,917
Resultados Adopción primera vez NIIF	N	-12,508	-12,508
Resultados Acumulados	N	44,085	60,337
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-38,836	-16,252
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 10,957</b>	<b>49,794</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,486,108</b>	<b>1,801,803</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Andrés Aspiazu F.  
Representante Legal

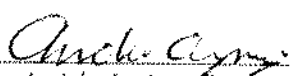
  
René Camba P.  
Contador

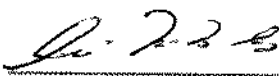
**RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2015	2014
<b>INGRESOS</b>			
Ventas	O	1,805,240	1,653,610
(-) Costos de Ventas	O	733,632	689,267
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 1,071,608</b>	<b>964,342</b>
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	P	19,850	16,485
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 1,091,457</b>	<b>980,827</b>
<b>EGRESOS</b>			
Gastos Ventas	Q	810,759	732,145
Gastos Administrativos	R	246,781	176,752
Gastos Financieros	S	55,660	69,795
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>\$ 1,113,201</b>	<b>978,691</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>		<b>\$ -21,743</b>	<b>2,136</b>
Participación a Trabajadores		-	320
Impuesto a la Renta	T	17,093	18,067
Reserva Legal		-	-
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-38,836</b>	<b>-16,252</b>

Ver notas a los estados financieros

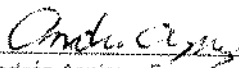
  
Ing. Andrés Aspiazú F.  
Representante Legal


  
René Camba P.  
Contador

**RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**

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

	2015	2014
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	\$ -38,836	-16,252
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	55,767	65,462
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>16,931</b>	<b>49,211</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>101,439</b>	<b>93,945</b>
Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar	238,385	-163,076
Aumento ó Disminución en Inventarios	-3,613	10,120
Aumento ó Disminución en Otros Activos	-47,718	-13,943
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar	-45,817	178,665
Aumento en Provisiones	5,199	49,141
Aumento en Otros Pasivos	-44,998	33,038
<b>Efectivo neto de operación</b>	<b>118,369</b>	<b>143,156</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento ó Disminución en Obligaciones	-222,121	-358,668
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	-
<b>Efectivo neto de financiamiento</b>	<b>(222,121)</b>	<b>(358,668)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	-542	-2,974
Aumento ó Disminución Inversiones	101,005	222,255
<b>Efectivo neto de inversión</b>	<b>100,462</b>	<b>219,282</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	(3,290)	3,769
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	21,271	17,501
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	<b>17,981</b>	<b>21,271</b>

  
Ing. Andrés Aspiazu F.  
Representante Legal

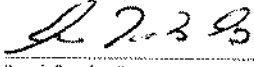
  
René Camba P.  
Contador

RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT 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	800	10,500	6,917	-12,508	60,337	-16,252	49,794
Transferencia	-	-	-	-	-16,252	16,252	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-21,743	-21,743
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-17,093	-17,093
SALDO AL 31/12/2015	\$ 800	10,500	6,917	-12,508	44,085	-38,836	10,957
SALDO AL 31/12/2013	800	10,500	5,510	-12,508	60,677	967	66,046
Transferencia	-	-	1,307	-	-340	-967	-0
Aportes	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-16,252	(16,252)
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2014	\$ 800	10,500	6,917	-12,508	60,337	-16,252	49,794

  
Ing. Andrés Aspiazú F.  
Representante Legal

  
René Camba P.  
Contador

**RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**A. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía RESTAURANTES INSTANTANEOS REINSTANT 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

**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 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
CAJA	4,553.83	2,000.00
BANCOS	13,427.26	19,270.67
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>17,981.09</b>	<b>21,270.67</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 QUITO	4,553.83	2,000.00
<b>TOTAL CAJA CHICA</b>	<b>4,553.83</b>	<b>2,000.00</b>

C.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>BANCOS</b>		
GUAYAQUIL CTA. CTE. 1661884	326.82	408.59
1038624753 PACIFICO AHORROS	1,448.00	9,325.66
UNIBANCO CTA AH. 0942020856	408.47	298.96
INTERNACIONAL CTA AHORROS 1700729829	838.88	89.88
3413137304PICHINCHA CTA.CTE	10,399.06	0.00
AHORROS PICHINCHA 5658309600	6.03	9,147.58
<b>TOTAL EFECTIVO EN BANCOS</b>	<b>13,427.26</b>	<b>19,270.67</b>

#### D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES	21.10	0.00
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACI	0.00	227,951.93
CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIEN	2,358.08	1,217.78
CTAS. POR COBRAR-EMPLEADOS	2,383.57	1,236.19
ANTICIPO A PROVEEDORES	9,687.14	8,640.58
IMPUESTOS ANTICIPADOS	31,880.01	28,417.67
DEUDORES VARIOS	33,678.88	3,456.82
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>80,008.78</b>	<b>270,920.97</b>

#### E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>INVENTARIOS</b>		
INVENTARIO DE ALIMENTOS	5,134.48	4,198.62
INVENTARIO DE CONDIMENTOS	384.54	337.09
INVENTARIO DE PAPELES	1,180.41	909.59
INVENTARIO OTROS PAPELES	281.48	147.30
INVENTARIO DE UTILES DE OFICINA	49.35	65.37
INVENTARIO SUM.LIMPIEZA	334.06	300.50
INVENTARIO ART.DE PROMOCION	166.86	197.88
INVENTARIO DE MUÑECOS	2,354.35	84.70
INV.HERRAMIENTAS/ACCESORIOS	12,291.96	13,103.65
INVENTARIO DE ALIMENTOS IMPORTADOS	4,091.20	3,352.75
INVENTARIO DE PAPELES IMPORTADOS	155.87	250.77
INVENTARIO OTROS PAPELES IMPORTADOS	231.86	132.15
INVENTARIOS SUMINISTROS LIMPIEZA IMPORTA	136.12	50.31
INVENT.ART.PROMOCION IMPORTADO	92.70	141.93
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>26,885.26</b>	<b>23,272.63</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	1,985.14	1,739.58
<b>TOTAL GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b>1,985.14</b>	<b>1,739.58</b>

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
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		
INSTALACIONES	170,117.22	170,117.22
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	61,611.34	61,611.34
MUEBLES Y ENSERES	53,726.47	53,726.47
EQUIPOS COMPUTACION	7,276.70	6,734.36
MENAJE	26,763.85	26,763.85
	<u>319,495.58</u>	<u>318,953.24</u>
DEPRECIACION ACUMULADA		
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<u>139,127.10</u>	<u>168,296.57</u>

## 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	60,000.00	10,000.00
OTROS	172.68	30,172.68
	<u>60,172.68</u>	<u>40,172.68</u>
AMORTIZACION ACUMULADA		
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<u>50,060.86</u>	<u>16,443.84</u>

## I.- OTRAS INVERSIONES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>INVERSIONES</b>		
OTRAS	65,000.00	97,577.67
DERECHOS FIDUCIARIOS	1,105,060.00	1,202,281.48
<b>TOTAL DE INVERSIONES</b>	<u>1,170,060.00</u>	<u>1,299,859.15</u>

## 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	181,223.64	158,508.77
PROVEEDORES EXTRANJEROS	47,753.11	12,750.82
OTRAS CTAS POR PAGAR RELACI	178,731.63	721,185.42
OTRAS CTAS POR PAGAR INST.FINANCIER	0.00	9,444.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	471,940.84	35,798.84
IMPUESTOS POR PAGAR	48,088.51	36,829.78
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,329.38	1,981.28
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>929,067.11</b>	<b>976,499.21</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	32,413.32	62,731.89
NOMINAS POR PAGAR	21,968.69	12,729.14
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>54,382.01</b>	<b>75,461.03</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>		
CENTROS COMERCIALES CANJE CCI-TARJETAS	136.52	147.20
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>136.52</b>	<b>147.20</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>		
TITULARIZACION FLUJO FUT BKING -REINSTANT	406,250.00	628,371.63
RESERVA JUBILACION PATRONAL	59,002.70	51,319.00
RESERVA DE PROVISION DE DESAHUCIO	26,312.47	20,211.65
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>491,565.17</b>	<b>699,902.28</b>

**N.- PATRIMONIO**

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITAL.	10,500.00	10,500.00
RESERVA LEGAL	6,917.02	6,917.02
ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ		
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
UTILIDADES(PERDIDAS) ACUMULADA	44,084.72	60,336.58
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>44,084.72</b>	<b>60,336.58</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	1,741,486.87	1,601,234.30
VENTAS DE MUNECOS	17,988.42	16,112.49
VENTAS SERVICIOS A DOMICILIO	31,459.46	28,004.47
OTRAS VTAS.	14,304.88	8,258.38
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>1,805,239.63</b>	<b>1,653,609.64</b>
<b>COSTOS VENTAS</b>		
COSTO DE VENTAS BK. CCI	733,632.06	689,267.19
<b>TOTAL COSTOS VENTAS</b>	<b>733,632.06</b>	<b>689,267.19</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	4,712.69	1,483.66
INTERESES GANADOS	114.01	25.89
OTROS INGRESOS (REEMB.SUELDOS)	5,609.18	12,578.74
OTROS INGRESOS POR VACACIONES	7,942.86	0.00
OTROS INGRESOS POR PROVISIONES	1,471.15	2,396.76
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>19,849.89</b>	<b>16,485.04</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	289,593.78	274,119.96
SERVICIOS PRESTADOS	35,717.86	29,458.44
SERVICIOS BASICOS	56,181.58	64,022.41
SEGUROS	2,823.80	3,413.64
PUBLICIDAD	14,631.30	18,046.01
OCUPACION	105,968.16	101,473.60
MANTENIM/REPARACION	15,267.71	20,557.50
GTOS CONTROLADOS	166,558.75	107,736.78
GASTOS EXTERIOR	87,414.72	83,306.97
GASTOS DE DISTRIB	11,960.97	5,083.81
COMISIONES	24,640.77	24,925.58
<b>TOTAL GASTOS VENTAS</b>	<b>810,759.41</b>	<b>732,144.70</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	57,563.96	44,121.01
PROVISIONES	127,308.32	94,056.32
GTOS. CONTROLADOS ADM	61,908.93	38,574.75
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>246,781.21</b>	<b>176,752.08</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	48,437.50	61,921.67
IMPUESTOS Y COMISIONES	0.00	139.26
INTERESES POR MORA	1,893.31	2,326.58
INTERESES POR SOBREGIRO	0.00	441.18
OTROS GTOS.FINANCIEROS	0.00	121.00
ISD (IMPTO SALIDA DE DIVISAS)	4,450.81	3,794.15
IMPUESTO VERDE (SYL TRADING ENVASE)	872.52	217.44
INTERESES POR FINANCIAMIENTO	5.90	35.39
GASTOS NO DEDUCIBLES(I)	0.00	798.00
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>55,660.04</b>	<b>69,794.67</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>	-21,743.20
(-) 15% Participación a trabajadores	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	36,643.40
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	4,226.24
<b>UTILIDAD (PERDIDA) GRAVABLE</b>	<b>10,673.96</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA MINIMO</b>	<b>17,093.01</b>
(-) Anticipo Pagado	3,842.54
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	15,163.13
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	10,602.97
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>12,515.63</b>

#### U.- 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.

#### V.- 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.

\*\*\*\*\*