

**NOVACOCINA S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

**NOVACOCINA S.A.****ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

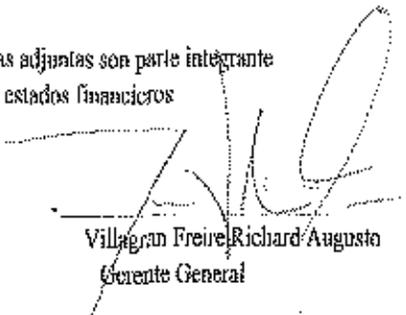
<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 15

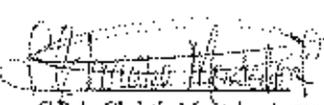
**NOVACOCINA S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Activos</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$ 50	48,983
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses	33,850	62,469
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	102,129	213,596
Otras cuentas por cobrar (nota 9)	25,986	31,018
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 8)	3,596	3,596
Inventarios		
Inventarios de productos terminados	0	35,655
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores	7,605	0
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa ( IVA) (nota 9)	12,737	6,224
Crédito tributario a favor de la empresa ( I. R.) (nota 9 y 10)	428	20,233
Total activo corriente	479,189	414,580
Propiedades, planta y equipo		
Construcciones en curso	283,177	283,177
Total propiedades, planta y equipo	283,177	283,177
Total Activos	US\$ <u>762,366</u>	<u>697,758</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Villagrán Freire Richard Augusto  
Gerente General

  
C.P.A. Christie Montalvo Lena  
Contadora General

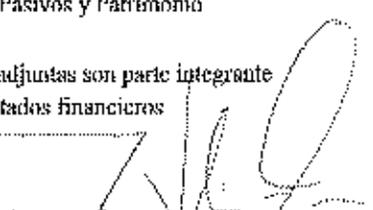
**NOVACOCINA S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2015 y 2014

**Pasivos y Patrimonio**

	2015	2014
<b>Pasivo corriente:</b>		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales	US\$ 58,586	1,111
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	11,213	160
Con el IESS	6,897	4,048
Anticipos de clientes	4,568	0
Por beneficios de ley a empleados	16,910	4,495.08
Participación de trabajadores	10,365	8,590
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	412,367	657,359
Anticipos de clientes		
Otros pasivos corrientes	10,415	12,672
Total pasivo corriente	<u>561,321</u>	<u>688,435</u>
Total pasivos	<u>707,430</u>	<u>688,435</u>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 11)	10,000	10,000
Reservas		
Reserva Legal (nota 12)	5,000	5,000
Reservas facultativa y estatutarias	8,127	8,127
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas (nota 13)	-13,805	39,724
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del período	45,614	-53,528
Total patrimonio	<u>54,936</u>	<u>9,322</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>US\$ 762,366</u>	<u>697,758</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Villagran Peire Richard Augusto  
Gerente General

  
C.P.A. Christie Montalvo Lema  
Contadora General

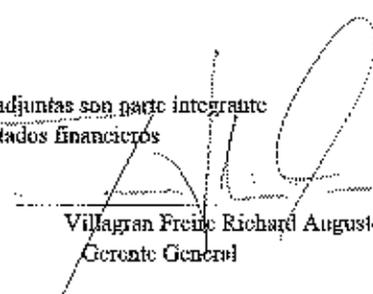
**NOVACOCINA S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

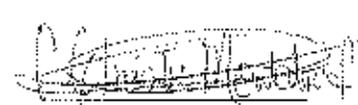
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 14)	US\$ 461,093	418,233
Costo de Venta	321,874	222,494
Ganancia bruta	139,219	195,739
<b>Gastos</b>		
<b>Gastos Administrativos:</b>		
<b>Gastos de administración:</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0	181,728
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0	28,998
Beneficios sociales e indemnizaciones	0	34,231
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	48,631	0
Transporte	1,743	0
Gastos de gestión	0	623
Gastos de viaje	422	0
Impuestos, contribuciones y otros	759	376
Otros gastos	18,016	2,826
Total gastos administrativos	69,571	248,782
<b>Gastos Financieros:</b>		
Intereses	0	175
Comisiones	546	311
Total gastos financieros	546	485
Total gastos (nota 15)	70,117	249,267
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores o impuesto a la renta de operaciones continuadas	69,102	-53,528
Participación de trabajadores	10,365	0
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota 15)	58,737	-53,528
Impuesto a la renta causado	13,123	0
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ 45,614	-53,528

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
Villagrán Freire Richard Augusto  
Gerente General

  
C.P.A. Christie Montalvo Lema  
Contadora General

## NOVACOCINA S.A.

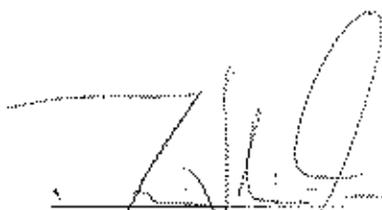
(Guayaquil - Ecuador)

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

		Capital social	Reserva Legal	Reserva Institucional	Ganancias Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 31 de enero del 2014	US\$	10,000	5,000	8,127	39,724		62,850
Ganancia (Pérdida) neto						-53,528	-53,528
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	10,000	5,000	8,127	39,724	-53,528	9,322
Transferencias (nota 13)					-53,528	53,528	0
Ganancia (Pérdida) neto						45,614	45,614
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	10,000	5,000	8,127	-13,805	45,614	54,936

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Villagran Preite Richard Augusto  
Gerente General



C.P.A. Christie Montalvo Lema  
Contadora General

NOVACOCINA S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 494,280	778,025
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-297,039	-471,761
Otras entradas (salidas) de efectivo	11,242	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>208,483</u>	<u>306,264</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	-283,177
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>0</u>	<u>-283,177</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-257,417</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>-257,417</u>	<u>0</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-48,933	23,087
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período	48,983	25,897
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	<u>US\$ 0</u>	<u>48,983</u>

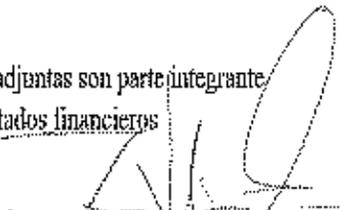
P A S A N .....

## NOVACOCINA S.A.

VIENEN.....

<u>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 69,102	-53,528
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-13,123	-10,080
Participación de Trabajadores	-10,365	-8,086
Total partidas conciliatorias	<u>-23,488</u>	<u>-18,166</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	28,619	-62,469
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-25,986	-92,285
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	-7,605	0
Incremento (disminución) en inventarios	35,655	-35,655
Incremento (disminución) en otros activos	44,309	9,966
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	60,324	-26,746
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	8,795	572,062
(Incremento) disminución en beneficios empleados	14,191	13,085
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	4,568	0
Total cambios en activos y pasivos	<u>162,870</u>	<u>377,958</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ 208,483</u>	<u>306,264</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Villagran Freire Richard Augusto  
Gerente General

  
C.P.A. Christie Montalvo Lema  
Contadora General

NOVACOCINA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

**1. Información general de la compañía**

NOVACOCINA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil en junio 5 del 2012 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 3359 e inscrita en el Registro Mercantil No. 12455.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas, en la Av. J. Tanca Marengo Km. 6.5 Av. Vía Daule.

Capital suscrito US\$10,000, Número de Acciones 10.000 Valor de US\$1.00:  
Capital autorizado de US\$20,00.

Su actividad principal es actividades complementarias de alimentación colectiva, lo que incluye a instituciones del sector público y sector privado...

**2. Moneda funcional**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

**3. Base de presentación sección 2 NIF para PYMES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

**4. Aplicación uniforme de la última versión de las NIF**

La Compañía estará obligada a aplicar las NIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas

Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 9 2013, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011. Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2013

La versión en español vigente es la del 2009.

**5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

**6 Principales políticas contables**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

**a) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

**b) Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

**c) Provisión para cuentas de dudoso cobro**

La Compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas de dudoso cobro. Las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables se castigan aplicando a esta provisión.

**d) Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

### e) **Propiedades, instalaciones y equipos**

Las partidas de propiedades, instalaciones y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

### f) **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### g) **Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicios**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

**Pensiones.-** La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte

proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

**Beneficios por cese.** - El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

#### **h) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### **i) Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

#### **j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

#### **k) Costos y Gastos.**

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

7. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	50	48,983
<b>Total</b>	<b>50</b>	<b>48,983</b>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

8. **Cuentas por cobrar y pagar relacionadas**

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Activo</u></b>		
Cuentas por cobrar	402,129	213,596
<b><u>Pasivo</u></b>		
Cuentas por pagar	442,367	657,359

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada LAFATTORIA S. A., los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9. **Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos	13,165	26,457
Otras	25,986	31,018
<b>Total</b>	<b>39,151</b>	<b>57,475</b>

#### 10. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	US\$	58,737	-53,528
Más: Gastos no deducibles		913	865
Base imponible para impuesto a la renta		59,650	-52,663
Impuesto a la Renta Causado		13,123	0
Anticipos (julio y septiembre)		4,940	
Retenciones fuente año		7,327	6,048
Retenciones fuente anterior		6,224	176
Saldo pendiente de pago		4,940	
Saldo a favor/Impuesto a la Renta por pagar	US\$	<u>-428</u>	<u>-6,224</u>

#### 11. Capital social

El capital asciende a US\$10,000, que está representado por 10,000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a VILLAGRAN FREIRE RICHARD AUGUSTO., propietaria de 9,900 acciones; VILLAGRAN FREIRE CESAR AUGUSTO, propietario de 1 acción.

#### 12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

#### 13. Resultados Acumulados.

En marzo del 2015 la Junta General de Accionistas resuelve absorber pérdidas por el valor de US\$53,528, de años anteriores contra utilidades acumuladas por US\$39,724.

#### 14. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2015 fueron de US\$461,093 y 2014 fueron de US\$418,233, que se generaron por la prestación de servicios.

#### 15. Gastos de Administración

Durante el año 2015 y 2014, los gastos de administración fueron los siguientes:

<b>Gastos Operativos</b>		
<b>Gastos de administración</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0	181,728
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0	28,998
Beneficios sociales e indemnizaciones	0	34,231
Gastos planes de beneficios a empleados		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	48,631	0
Transporte	1,743	0
Gastos de gestión	0	623
Gastos de viaje	422	0
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0	
Impuestos, contribuciones y otros	759	376
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	0	
Otros gastos	18,016	2,826
Total gastos administrativos	<u>69,571</u>	<u>248,782</u>
Gastos financieros:		
Intereses	0	175
Comisiones	546	311
Total gastos financieros	<u>546</u>	<u>486</u>
<b>Total gastos</b>	<u>70,117</u>	<u>249,267</u>

#### 16. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

#### 17. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2016.