

NOVACOCINA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NOVACOCINA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INDICEPágina No.

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 2016 y 2015

Activos

Activo corriente:			
2016	2015	US\$	
1,050	50	Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	
Activos Financieros			
50,902	33,850	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:	
520,318	402,129	De actividades ordinarias que no generen intereses	
417	0	Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	
3,596	3,596	Otras cuentas por cobrar (nota 9)	
0		Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 8)	
0	7,605	Servicios y otros pagos anticipados	
1,841	428	Anticipos a proveedores	
0	12,737	Activos por impuestos corrientes	
		Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (nota 9)	
		Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9 y 10)	
570,931	453,204	Otros activos corrientes	
		Total activo corriente	
		Propiedades, planta y equipo	
		Terrenos	
283,177	283,177	Construcciones en curso	
283,177	283,177	Total propiedades, planta y equipo	
0	0	Otros activos no corrientes	
854,109	736,381	Total Activos	

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagrán Frère Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

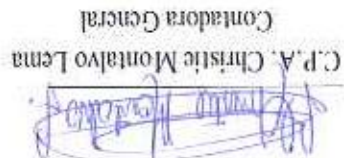
ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2016 y 2015

Pasivos y Patrimonio		Pasivo corriente:	
		Cuentas y documentos por pagar	
		Locales	
		Otras obligaciones corrientes:	
		Con la administración tributaria	
		Con el IESS	
		Por beneficios de ley a empleados	
		Participación de trabajadores	
		Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	
		Otros pasivos corrientes	
		Total pasivo corriente	
		Pasivo no corriente:	
		Cuentas por pagar diversas/relacionadas	
		Total pasivo no corriente	
		Total pasivos	
		Patrimonio:	
		Capital	
		Capital suscrito y asignado (nota 11)	
		Reservas	
		Reserva Legal (nota 12)	
		Reservas Facultativa y estatutarias	
		Resultados acumulados	
		Ganancias acumuladas (nota 13)	
		Resultados del ejercicio	
		Ganancias/ Pérdida neta del periodo	
		Total patrimonio	
		Total Pasivos y Patrimonio	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Villagran Freire Richard
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 2016 y 2015

	2016	2015
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 14)	462,292	461,093
Costo de Venta	104,380	222,494
Ganancia bruta	357,912	238,599
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	128,457	181,728
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23,783	28,998
Beneficios sociales e indemnizaciones	27,330	34,231
Transporte	2,006	0
Gastos de gestión	0	623
Impuestos, contribuciones y otros	3,936	376
Otros gastos	27,301	2,826
Total gastos administrativos	212,814	248,782
Gastos Financieros:		
Intereses	0	175
Comisiones	533	311
Total gastos financieros	533	485
Total gastos (nota 15)	213,347	249,267
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	144,566	-10,668
Participación de trabajadores	21,685	0
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota 15)	122,881	-10,668
Impuesto a la renta causado	24,922	0
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	97,959	-10,668

US\$

Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

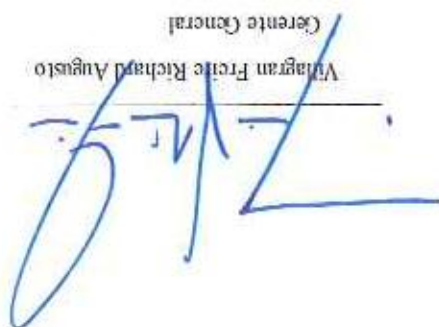
NOVACOCINA S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

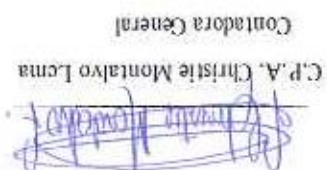
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	Capital	Reserva	Reserva	Ganancias	Ganancias	Total
	social	Legal	Facultativa	acumuladas	del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	10,000	5,000	8,127	-13,805		9,322
Ganancia (Pérdida) neta				45,614	45,614	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	10,000	5,000	8,127	-13,805	45,614	54,936
Transferencias (nota 13)				45,614	-45,614	0
Otros						0
Ganancia (Pérdida) neta				86,052	86,052	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000	5,000	8,127	31,809	86,052	140,988

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villagram Freyre Richard Augusto
Gerente General


C.P. A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Aumento (disminución) en efectivo:			
2016	2015		
		Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:	
		Clases de cobros por actividades de operación:	
		Cobros procedentes de las ventas y prestación de servicios	US\$
			440,672
		Clases de pagos por actividades de operación:	
		Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-286,572
		Otras entradas (salidas) de efectivo	
		Impuesto a la Renta	0
		Intereses recibidos	
		Otras entradas (salidas) de efectivo	-6,046
			11,242
		Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	208,483
		Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:	
		Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0
		Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0
		Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:	
		Pago de préstamos	0
		Otras entradas (salidas) de efectivo	-147,053
		Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	-257,417
		Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	1,000
		Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	50
		Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$ 1,050

P A S A N

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación			
2016	2015		
		US\$	US\$
		130,558	69,102
Ajuste por partidas distintas al efectivo:			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	0		0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-24,922		-13,123
Ajustes por gasto por participación trabajadores			
Participación de Trabajadores	-19,584		-10,365
Total partidas conciliatorias	-44,505		-23,488
Cambios en activos y pasivos:			
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	-17,052		28,619
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	25,569		-25,986
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	7,605		-7,605
Incremento (disminución) en inventarios	0		35,655
Incremento (disminución) en otros activos	11,324		44,309
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-4,576		60,324
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	40,285		8,795
(Incremento) disminución en beneficios empleados	3,414		14,191
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	-4,568		4,568
Incremento (disminución) en otros pasivos	62,001		162,870
Total cambios en activos y pasivos			
		148,053	208,483
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		US\$	
		148,053	208,483

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

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. Tanco Marengo Km. 6,5 Av. Vía Daulé.

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: "Aplicarán 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 período 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 período 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 irrecuperables 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.

c) 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%

d) Acreedores comerciales

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

g) Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos 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 presen 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 pérdida 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 periodos en los cuales se relacionan.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Detalle	2016	2015	
Caja Chica	50	0	
Bancos	1,000	50	
Total	1,050	50	

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 2016 y 2015 es el siguiente:

Detalle	2016	2015	US\$
Activo			
Cuentas por cobrar	520,318	402,129	
Pasivo			
Cuentas por pagar	559,611	442,367	

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada LAI ATITOKIA 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 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015	
Impuestos	1,841	13,165	
Otras	417	25,986	
Total	2,258	39,151	

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 2016 y 2015 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	2016	2015
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	US\$ 110,974	58,737
Más: Gastos no deducibles	2,306	913
Base imponible para impuesto a la renta	113,280	59,650
Impuesto a la Renta Causado	24,922	13,123
Anticipos (julio y septiembre)	13,190	4,940
Retenciones fuente año		7,327
Retenciones fuente anterior	428	6,224
Saldo pendiente de pago		4,940
Saldo a favor/Impuesto a la Renta por pagar	US\$ 11,303	-428

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, propietario 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 rescuó 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 2016 fueron de US\$462,292 y 2015 fueron de US\$461,093, que se generaron por la prestación de servicios.

15. Gastos de Administración

Durante el año 2016 y 2015, los gastos de administración fueron los siguientes:

Gastos Operativos			
Gastos de administración		2016	2015
Gastos de administración:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	128,457		0
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	23,783		0
Beneficios sociales e indemnizaciones	27,330		0
Gastos planes de beneficios a empleados	0		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	14,008		48,631
Transporte	2,006		1,743
Gastos de gestión	0		0
Gastos de viaje	0		422
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0		0
Impuestos, contribuciones y otros	3,936		759
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	0		0
Otros gastos	27,301		18,016
Total gastos administrativos	226,821		69,571
Gastos financieros:			
Intereses	0		0
Comisiones	533		546
Total gastos financieros	533		546
Total gastos	227,355		70,117

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 21 de marzo del 2017.