

NOVACOCINA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

NOVACOCINA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

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

INDICEPáginas 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

Activos

	2017	2016
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$ 31,665	1,050
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 8)	37,350	50,902
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 9)	769,068	520,318
Otras cuentas por cobrar (nota 10)	276	417
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 8)	3,596	3,596
Activos por impuestos corrientes	0	1,841
Crédito tributario a favor de la empresa (L.R.)		
Total activo corriente	834,763	570,931
Propiedades, planta y equipo	0	283,177
Construcciones en curso	0	283,177
Total propiedades, planta y equipo	0	283,177
Total Activos	US\$ 834,763	854,109

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Verónica Franco
Contadora General

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Pasivos y Patrimonio

Pasivo corriente:

Cuentas y documentos por pagar
Locales (nota 11)

Otras obligaciones corrientes:

Con la administración tributaria
Impuesto a la renta por pagar (nota 12)

Con el IESS

Por beneficios de ley a empleados
Participación de trabajadores

Cuentas por pagar diversas/relationadas (nota 9)

Anticipos de clientes

Otros pasivos corrientes

Total pasivo corriente

Pasivo no corriente:

Cuentas por pagar diversas relacionadas
Locales

Provisiones por beneficios a empleados

Jubilación Patronal (nota 13)

Desahucio (nota 13)

Total pasivo no corriente

Total pasivos

Patrimonio:

Capital

Capital suscrito y asignado (nota 14)

Reservas

Reserva Legal (nota 15)

Reservas Facultativa y estatutarias

Reservados acumulados

Ganancias acumuladas

Pérdidas acumuladas

Otros Resultados Integrales

Ganancias/Pérdidas actuariales (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

Villagrán Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Veronica Franco
Contadora General

US\$	834,763	854,109
	86,172	140,988
	-49,960	86,052
	-4,856	0
	131,666	31,809
	-13,805	
	8,127	8,127
	5,000	5,000
	10,000	10,000
	748,591	713,120
	97,841	90,937
	3,074	0
	3,830	0
	90,937	90,937
	59,262	43,128
	650,750	622,183
	465,537	468,674
	1,180	8,590
	11,219	22,099
	3,797	2,688
	42,624	11,303
	11,540	7,482
US\$	55,591	58,220

2017

2016

NOVACOCINA S.A.
(Mayagüez - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	2017	2016
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 16)		
Costo de Venta	159,144	104,380
Ganancia bruta	404,326	357,912
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	106,821	128,457
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	20,927	23,783
Beneficios sociales e indemnizaciones	14,742	27,330
Gastos planes de beneficios a empleados	2,611	0
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0	14,008
Transporte	0	2,006
Impuestos, contribuciones y otros	1,309	3,936
Otros gastos	252,985	27,301
Total gastos administrativos	399,395	226,821
Gastos financieros:		
Comisiones	330	533
Total gastos financieros	330	533
Total gastos (nota 17)	399,725	227,354
(Ganancia)(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	4,600	130,558
Participación de trabajadores	690	19,584
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota 12)	3,910	110,974
Impuesto a la renta causado (nota 12)	53,871	24,922
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	-49,960	86,053
Otros resultados integrales		
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas (nota 15)	-4,856	0
Resultado integral total del año	-54,816	86,053

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Villagrán Freyre Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Verónica Franco
Contadora General

NOVACOCINA S.A.
(Guayaquil - Ecuador)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias acumuladas	Ganancias Pérdidas actuariales	Ganancias Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	US\$ 10,000	5,000	8,127	-13,805	0	45,614
Transferencias			45,614		-45,614	0
Ganancia (Pérdida) neta				86,052		86,052
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$ 10,000	5,000	8,127	31,809	86,052	140,988
Transferencias				-86,052		0
Ganancias/Pérdidas actuariales (nota 13)				-4,856		-4,856
Ganancia (Pérdida) neta				-49,960		-49,960
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 10,000	5,000	8,127	117,862	-4,856	-49,960
						86,172

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Veronica Franco
Contadora General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Aumento (disminución) en efectivo:			
2017	2016	US\$	
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	577,022		440,672
Clases de pagos por actividades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-598,814		-286,372
Otras entradas (salidas) de efectivo	-21,507		-6,046
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-676		148,053
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Otras entradas (salidas) de efectivo	283,177		0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	283,177		0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:			
Otras entradas (salidas) de efectivo	-251,886		-147,053
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	-251,886		-147,053
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	30,615		1,000
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	1,050		50
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	31,665	US\$	1,050

P A S A N

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación

2017	2016
4,600	130,558
US\$	US\$

Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta

Ajuste por partidas distintas al efectivo:

Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-53,871	-24,922
Participación de Trabajadores	-690	-19,584
Total partidas conciliatorias	-54,561	-44,505

Cambios en activos y pasivos:

Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	13,552	-17,052
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	140	25,569
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	0	7,605
Incremento (disminución) en otros activos	1,841	11,324
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-1,520	-4,576
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	8,890	40,285
Incremento (disminución) en beneficios empicados	-11,386	3,414
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0	-4,568
(Incremento) disminución en otros pasivos	37,768	0
Total cambios en activos y pasivos	49,285	62,001

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

-676	148,053
US\$	US\$

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Villagrán Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Verónica Franco
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 inserta en el Registro Mercantil No. 12455.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas, en la Av. J. Tanco Marenco 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 NIIF para PYMES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF 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 NIIF**

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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 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 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.

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) 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 prescien 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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Detalle			
Caja Chica	Bancos	2017	2016
50	31,615	31,665	1,000
			1,050
Total			

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

El movimiento de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Detalle		US\$	
Deudores Comerciales		2017	2016
		37,350	50,902
Menos provision para cuentas dudosas		3,596	3,596
Total Deudores Comerciales		33,754	47,306

9. Cuentas por cobrar y pagar relacionadas

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Detalle		US\$	
Activo	Pasivo	2017	2016
Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	769,068	468,674
		520,318	

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a las compañías relacionadas LAFAITTORIA SA., y PROVISION ALIMENTOS S.A. PROVISAAL., 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.

10. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Detalle		Empleados	Total
2017	2016		
276	417	276	417
276	417	276	417
US\$			

11. Cuentas por pagar

El movimiento de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Detalle		Acreedores comerciales	Total acreedores comerciales
2017	2016		
55,591	58,220	55,591	58,220
55,591	58,220	55,591	58,220
US\$			

12. 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 2017 y 2016 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

Detalle		2017	2016
		US\$	US\$
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	US\$	3,910	110,974
Más: Gastos no deducibles		240,956	2,306
Base imponible para impuesto a la renta		244,867	113,280
Impuesto a la Renta Causado		53,871	24,922
Anticipos determinado año 2017		6,047	5,529
Saldo pendiente de pago		6,047	5,529
Retenciones fuente año		11,247	13,190
Retenciones fuente anterior		0	428
Impuesto a pagar /Saldo a favor	US\$	42,624	11,303

13. Beneficios a los empleados

El movimiento de los beneficios a los empleados, efectuadas por la Compañía durante el año 2017, es el siguiente:

US\$					
Saldo al	Costo	Canancias/pérdidas	Saldo al	Provisiones	01/01/2017
Adiciones	Financiero	actuariales	31/12/2017	Jubilación Patronal	0
1,034	203	2,593	3,830	Desahucio	0
643	168	2,263	3,074	Total	0
1,677	371	4,856	6,904		

El gasto del año por jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).

2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).

3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)

4. Más (menos) las pérdidas (Canancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:
- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.
 - Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
 - Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
 - Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

14. 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 100 acciones.

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.

15. Reserva legal

16. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2017 fueron de US\$563,470 y 2016 fueron de US\$462,292, que se generaron por la prestación de servicios.

17. Gastos de Administración

Durante el año 2017 y 2016, los gastos de administración fueron los siguientes:

Gastos Operativos			
Gastos de administración		2017	2016
Gastos de administración:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		106,821	128,457
Aportes a la seguridad social (incluido Fondo de reserva)		20,927	23,783
Beneficios sociales e indemnizaciones		14,742	27,330
Gasto planes de beneficios a empleados		2,611	0
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		0	14,008
Transporte		0	2,006
Impuestos, contribuciones y otros		1,309	3,936
Otros gastos		252,985	27,301
Total gastos administrativos		399,395	226,821
Gastos financieros:			
Comisiones		330	533
Total gastos financieros		330	533
Total gastos		399,725	227,354

18. Propiedad Intelectual

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

19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de marzo del 2018.