

ROKAH & GAON JOSE ROKAH GAON INDUSTRIA ALIMENTICIA ROKAHGAON S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Nota	Capital	Reservas ... (en U.S. dolares) ...	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2015		800	-	-	800
Reclasificación a utilidades acumuladas		-	582	-	582
Utilidad neta		-	-	5.237	5.237
Saldos al 31 de diciembre del 2016	9	800	582	5.237	6.619

Ver notas a los estados financieros

Rokah Gaon José David
Representante Legal

Rosales Crespo Michelle Alexandra
Contador General



ROKAH & GAON JOSE ROKAH GAON INDUSTRIA ALIMENTICIA ROKAHGAON S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Notas	31/12/2016 (en U.S. dólares)	31/12/2015
VENTAS	11	113.736	-
COSTO DE VENTAS	12	<u>(104.973)</u>	<u>-</u>
MARGEN BRUTO		8.764	-
Otros gastos financieros		<u>1.303</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		7.460	-
Participación a trabajadores		582	-
Impuesto a la renta	8	<u>1.641</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>5.237</u>	<u>-</u>

Ver notas a los estados financieros

Rokah Gaon José David
Representante Legal



Rosales Crespo Michelle Alexandra
Contador General

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	31/12/2016	31/12/2015
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	6	3.056	-
Obligaciones con instituciones financieras	7	-	1.400
Impuesto a la renta por pagar	8	<u>1.451</u>	<u>-</u>
Total pasivos corrientes		4.506	1.400
TOTAL PASIVOS		<u>4.506</u>	<u>1.400</u>
PATRIMONIO:			
	9		
Capital		800	800
Reservas		582	-
Utilidades del ejercicio		<u>5.237</u>	<u>-</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>6.619</u>	<u>800</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>11.125</u>	<u>2.200</u>

Ver notas a los estados financieros



Rosales Crespo Michelle Alexandra
Contador General

ROKAH & GAON JOSE ROKAH GAON INDUSTRIA ALIMENTICIA ROKAHGAON S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ACTIVOS	Notas	31/12/2016	31/12/2015
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	895	800
Inventarios	5	10.230	-
Total activos corrientes		11.125	800
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Otros activos no corrientes		-	1.400
Total activos no corrientes		-	1.400
TOTAL ACTIVOS		11.125	2.200


Rokah Gaon José David
Representante Legal

ROKAH & GAON JOSE ROKAH GAON INDUSTRIA ALIMENTICIA ROKAHGAON S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera:	2-3
Estado de resultado integral:	4
Estado de cambios en el patrimonio:	5
Estado de flujos de efectivo:	6
Notas a los estados financieros:	7 - 13

Abreviaturas

NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
CPA	Contador Público Autorizado
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
S.A.	Sociedad Anónima
US\$	U.S. dólares



Rokah Gaon José David
Representante Legal

Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

Utilidad del ejercicio: Al 31 de diciembre se registró \$5.236,97.

10 INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos provenientes por ventas	113.736	-
Total	<u>113.736</u>	<u>-</u>

11 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de venta	<u>104.973</u>	<u>-</u>
Gastos financieros	<u>1.303</u>	<u>-</u>
Total	<u>106.276</u>	<u>-</u>

12 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Mayo 15 de 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 20 de abril del 2017 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

8.2 Aspectos tributarios

El 20 de mayo del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la Reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016, a continuación, se detallan los aspectos que le aplican a la Compañía:

- Incremento de la tarifa del IVA al 14% por el período de un año
- Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta.
- Devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico.

El 12 de octubre del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para varios sectores productivos e interpretativa del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y descentralización que estableció entre otros lo siguiente:

- Se establece que las Compañías tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores.

9 PATRIMONIO

Capital asignado - El capital asignado consiste en el valor por el cual la Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el país en el año 2015. El capital al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es de US\$ 800 para cada año respectivamente.

Reservas: Al 31 de diciembre de 2016 se registró \$581,80.

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	31/12/2016 (en U.S. dólares)	31/12/2015
Otras cuentas y documentos por pagar locales	<u>3.056</u>	-
Total	<u>3.056</u>	-

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	31/12/2016 (en U.S. dólares)	31/12/2015
Crédito a mutuo	-	<u>1.400</u>
Total	-	<u>1.400</u>

8. IMPUESTOS

8.1 Conciliación tributaria tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	31/12/2016 (en U.S. dólares)	31/12/2015
Utilidad según estados financieros antes de impuestos a la renta	<u>7.460</u>	-
Impuesto a la renta causado (1)	<u>1.641</u>	-
(-) Retenciones en la fuente que se le realizaron en el ejercicio fiscal	191	
Impuesto a la renta a pagar	<u>1.461</u>	-

1451

2.10.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.11 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, un resumen del efectivo y los equivalentes de efectivo es como se muestra a continuación:

	31/12/2016	31/12/2015
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y bancos	<u>895</u>	<u>800</u>
Total	<u>895</u>	<u>800</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016, un resumen de inventarios es como sigue:

	31/12/2016	31/12/2015
	(en U.S. dólares)	
Inventario de producto terminado	<u>10,230</u>	<u>-</u>
Total	<u>10,230</u>	<u>-</u>

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contempla la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.10.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

ROKAH & GAON JOSE ROKAH GAON INDUSTRIA ALIMENTICIA ROKAHGAON S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROKAH & GAON "JOSE ROKAH GAON" INDUSTRIA ALIMENTICIA ROKAHGAON S.A., fue establecida en Ecuador en 2015 como una sociedad anónima, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y su objeto social es principalmente la preparación y servicio de alimentos y bebidas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.2 Moneda funcional y de presentación - Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de Rokah & Gaon Jose Rokah Gaon Industria Alimenticia ROKAHGAON S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.4 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

ROKAH & GAON JOSE ROKAH GAON INDUSTRIA ALIMENTICIA ROKAHGAON S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**31/12/2016
(en U.S. dólares)**

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	115.136
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(112.147)
Otros gastos, netos	(1.303)
Impuesto a la renta corriente	1.451
Impuestos diferidos	(1.641)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>1.495</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades y equipo	-
Venta de propiedad	-
Incremento de cuentas por pagar a largo plazo	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	-
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Disminución en cuentas por pagar a largo plazo	(1.400)
Cuentas por pagar a largo plazo pagado	-
Disminución de obligaciones acumuladas	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>(1.400)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Incremento neto durante el año	95
Saldo al inicio del año	<u>800</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>895</u>

Ver notas a los estados financieros

Rokah Gaon José David
Representante Legal


Rosales Crespo Michelle Alexandra
Contador General