

## **AWA-NUTRITION S.A**

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

---

#### **Contenido**

	<b><u>Página</u></b>
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	7-11

#### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
S.A.	Sociedad Anónima
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas

**AWA-NUTRITION S.A**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b><u>31/12/2016</u></b> <b>(en U.S. dólares)</b>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Banco	3	<u>796,22</u>
Total activos corrientes		<u>796,22</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>796,22</u>

Ver notas a los estados financieros

## AWA-NUTRITION S.A

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b><u>31/12/2016</u> <u>(en U.S.dólares)</u></b>
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4	3,93
Total pasivos corrientes		<u>3,93</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3,93</u>
PATRIMONIO		
Capital social	6	800,00
Pérdida del ejercicio		<u>(7,71)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>792,29</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>796,22</u>

Ver notas a los estados financieros

---

## AWA-NUTRITION S.A

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

	Notas	<u>31/12/2016</u> (en U.S. dólares)
Otros Ingresos		10,89
GASTOS		
Otros Gastos	7	<u>(18,60)</u>
PÉRDIDA INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>(7,71)</u>
Gastos no Deducibles		<u>18,60</u>
Base Imponible		<u>10,89</u>
Impuesto a la Renta		<u>2,72</u>

Ver notas a los estados financieros

---

## AWA-NUTRITION S.A

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

---

	Capital Social	Pérdida del Ejercicio	Total
Capital Pagado	800,00	-	-
Pérdida del año	-	(7,71)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>800,00</u>	<u>(7,71)</u>	<u>792,29</u>

## **AWA-NUTRITION S.A**

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

---

	<b>Notas</b>	<b>Año terminado 31/12/2016</b>
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes		10,89
Efectivo pagado a proveedores		<u>(14,67)</u>
Efectivo neto en actividades de operación		(3,78)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Capital Pagado		<u>800,00</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento neto durante el año		796,22
Saldo al inicio del año		<u>-</u>
FIN DEL AÑO		796,22

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

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

AWA-NUTRITION S.A., es una compañía anónima constituida el 30 de agosto del 2016 en la República del Ecuador, cuyo objeto es; Intermediarios del Comercio de Productos Alimenticios, Bebidas y Tabaco.

Al 31 de diciembre del 2016, no tiene empleados, sus operaciones son administradas por el Representante Legal.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la empresa

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el *Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)*.

**2.2 Moneda funcional** - La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de preparación** - Los estados financieros de AWA-NUTRITION S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.4 Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y de impuesto diferido.

**2.5.1 Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Sucursal por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6 **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 pueda otorgar.

2.7 **Gastos operacionales** - 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 en el que se conocen.

2.8 **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.

### 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de bancos es como sigue:

	<b><u>31/12/2016</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
Banco Pichincha	<u>796,22</u>
Total	<u><u>796,22</u></u>

#### 4 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

**31/12/2016**  
**(en U.S. dólares)**

Cuentas por pagar comerciales:

Proveedores Locales	<u>3,93</u>
Total	<u>3,93</u>

#### 5 IMPUESTOS CORRIENTES

5.1 *Conciliación 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)**

Pérdida según estados financieros antes de	
Impuesto a la Renta	(7,71)
Gastos no deducibles	<u>18,60</u>
Base Imponible	10,89
Impuesto a la renta causado 25% (1)	<u><u>2,72</u></u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables.

5.2 *Movimiento de la provisión para impuesto a la renta* - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

**31/12/2016**  
**(en U.S. dólares)**

Saldo al comienzo del año	-
(-) Pagos efectuados	.
(+) Impuesto causado del año	<u>2,72</u>

(=) Impuesto a la renta mayor al anticipo	2,72
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	-
(-) Anticipo pagado año anterior (1)	-
(=) Impuesto a la renta por pagar	<u>2,72</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias por lo que todas son susceptibles a revisión.

### 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
- 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 interpretativos del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y descentralización.

## **6 PATRIMONIO**

*Capital asignado* - El capital social consiste de USD 800,00 de acciones de USD. 1,00 valor nominal unitario.

## **7 GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos operacionales administrativos reportados en los estados financieros los presentamos en una forma más detallada como sigue:

31/12/2016

(en U.S. dólares)

Otros Gastos	<u>18,60</u>
Total Gastos	<u>18,60</u>

## **8 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo de 2017.

## **9 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 3 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.