

NEWASSETS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA S.A.
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		694	630
CUENTA POR COBRAR		<u>0</u>	<u>1,870</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		694	2,499
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	3	395,327	395,327
ACTIVOS BIOLOGICOS	3	<u>27,830</u>	<u>26,172</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		423,157	421,499
TOTAL DEL ACTIVO		<u>423,852</u>	<u>423,998</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	4	417,201	418,555
TOTAL PASIVO CORRIENTE		417,201	418,555
TOTAL DEL PASIVO		<u>417,201</u>	<u>418,555</u>
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL		800	800
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		17,631	0
RESERVA LEGAL		400	400
RESULTADOS ACUMULADOS	7	5,112	5,112
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>-17,292</u>	<u>-869</u>
TOTAL PATRIMONIO		6,651	5,443
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>423,852</u>	<u>423,998</u>

NEWASSETS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		14,500	18,964
(-) COSTO DE VENTAS		<u>25,697</u>	<u>16,040</u>
UTILIDAD BRUTA		-11,197	2,924
 (-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		5,728	3,381
GASTOS FINANCIEROS		<u>138</u>	<u>94</u>
TOTAL GASTOS		5,866	3,475
 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-17,062	-551
 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>229</u>	<u>318</u>
 RESERVA LEGAL		0	0
 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>-17,292</u>	<u>-869</u>

NEWASSETS S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

AÑO 2015

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO

SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR

Transferencia a otras cuentas Patrimoniales

Correccion de Errores

Resultado Integral Total del Año

CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPIT.	RESERVA LEGAL	GANAN. ACUM.	PERD. ACUM.	PERD. EJERCICIO	TOTAL
800	0	400	5,112	0	-869	5,443
800	27,219	400	5,867	-27,375	0	6,912
0	0	0	-356	0	0	-356
0	-27,219	0	-400	27,375	0	-244
0	0	0	0	0	-869	-869

AÑO 2016

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO

SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR

Aumento de Capital

Transferencia a otras cuentas Patrimoniales

Resultado Integral Total del Año

CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPIT.	RESERVA LEGAL	GANAN. ACUM.	PERD. ACUM.	PERD. EJERCICIO	TOTAL
800	17,631	400	5,112	0	-17,292	6,651
800	0	400	5,112	-869	0	5,443
0	18,500	0		869	0	19,369
0	-869	0		0	0	-869
0	0	0	0	0	-17,292	-17,292

NEWASSETS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios prestados	14,500	19,738
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-9,001	-8,200
Otros pagos por actividades de operación	-1,737	-2,750
Pagos a y por cuenta de los empleados	-18,333	-12,438
Impuesto a las ganancias pagados	-185	-269
Otras entradas (salidas) de efectivo	16,480	-11,931
Flujo de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	1,723	-15,849
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de Propiedades, Planta y Equipos	0	0
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	-1,658	-2,362
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	18,840
Flujo de Efectivo Procedentes de Actividades de Inversión	-1,658	16,478
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento en efectivo por aumento de capital	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujo de Efectivo Procedentes de Actividades de Financiación	0	0
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	65	630
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	630	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	694	630

NEWASSETS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la entidad:

NEWASSETS S.A.

RUC:

0992693649001

Domicilio:

General Córdova 810 y Víctor Manuel Rendón
Edificio Torres de la Merced, Piso7, Oficina: 4

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas – Ecuador, el 20 de Agosto de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Septiembre de 2010 y posee actualmente un terreno de 52 hectáreas en el cantón Montalvo de la provincia de Los Ríos.

Su actividad principal es la producción y comercialización de productos agrícolas sobre todo Cacao y Teca.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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 diseñadas en función a las NIIF's para Pymes vigentes desde al 31 de diciembre de 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros separados de NEWASSETS S.A. constituyen los estados financieros elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La elaboración de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos, al igual que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los cuales, pueden afectar a los importes registrados por activos, pasivos, ingresos, costos y gastos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los estados financieros de NEWASSETS S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral por función, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la Compañía.

2.3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Los sobregiros bancarios, en caso de que existiesen, serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

2.4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición y comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

Anualmente la Administración estimará que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables; además, identificará si no existe un interés contractual que pueda afectar al valor nominal de las mismas.

El período de crédito promedio es de 60 días, excepto los créditos otorgados a compañías relacionadas

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

2.5. PROPIEDAD, EQUIPO, MUEBLES Y ENSERES

La propiedad, equipo, muebles y enseres, se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, equipo, muebles y enseres, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la compañía registrará pérdidas por deterioro del activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recta en base a las siguientes vidas útiles:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	20
Equipos	5 – 20
Muebles, enseres y equipos de computación	3 – 20

2.5.1. Deterioro del valor de la propiedad, equipo, muebles y enseres.

El valor de la Propiedad, equipo, muebles y enseres, deberá ser revisado periódicamente anualmente para determinar si existe deterioro, esto cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, se establecerá el importe recuperable de los activos y en caso de existir deterioro se reconocerá una pérdida por desvalorización en el estado de resultado integral. El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil

Los importes recuperables se estimaran para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registrará un ingreso en el estado de resultados integrales.

2.6. ACTIVOS BIOLOGICOS.

La NIC 41 establece el tratamiento contable de los activos biológicos a lo largo del periodo de crecimiento, degradación, producción y procreación, así como la medición inicial de los productos agrícolas en el punto de su cosecha o recolección.

2.7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, así como las obligaciones financieras, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión.

Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, la compañía utiliza el valor nominal como medición final.

Un activo financiero es dado de baja cuando:

- i. los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- ii. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- iii. también la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

2.8. IMPUESTOS

El gasto por el Impuesto a las Ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

2.9.1. Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley.

2.9.2. Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales y son calculadas a la tasa que estará vigente a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto diferido activo se reconoce por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles y es reconocido únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

2.10. PROVISIONES

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- ✓ Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado.
- ✓ Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.

El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

2.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

NEWASSETS S.A., reconoce los beneficios a los empleados dentro de dos grupos: a corto plazo y a largo plazo.

2.11.1. Beneficios post-empleo: Planes de Beneficios Definidos

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma Compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

El costo del beneficio por jubilación patronal es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

2.11.2. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

2.11.3. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

Los beneficios como la bonificación desahucio, al no tener una certeza sobre su obligación de pagarlos, deberán ser reconocidos como gastos en el período que se generen y no deberán provisionarse.

2.12. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

2.12.1. Venta de bienes

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuento, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos por venta de bienes se reconocen, según sea el caso, cuando:

- ✓ Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes;

- ✓ La Compañía no retiene ninguna clase de implicancia gerencial, en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los bienes vendidos;
- ✓ El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente;
- ✓ Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía; y,

Los costos incurridos o por incurrir respecto a la transacción pueden cuantificarse confiablemente.

2.12.2. Venta de servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa, esto deberá ser aplicado en las Ventas de Producción Interna.

2.12.3. Ingresos por intereses

Los intereses ganados son reportados como ingresos por intereses usando la tasa efectiva de interés, el interés será reconocido mediante el devengo es decir cuando el derecho de pago se ha establecido.

2.12.4. Dividendos

Los dividendos ganados son reconocidos en el estado de resultados como Dividendos recibidos cuando el derecho de pago ha sido establecido.

3. COSTOS Y GASTOS

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

3.- Propiedades, Planta y Equipo Neto	2016	2015
Terrenos	395,327	395,327
Total Propiedades, Plana y Equipo Neto	395,327	395,327
3.- Activos Biológicos	2016	2015
Plantación de Teca	27,830	26,172
Total Activos por Activos Biológicos	27,830	26,172

4.- Cuentas por Pagar	2016	2015
Proveedores Locales	1,367	1,037
Administración Tributaria	42	1
Renta	44	0
Iess	353	394
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	1,709	1,417
Accionista	413,687	415,706
Total Cuentas por Pagar	417,201	418,555

5. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros eventos que, en opinión de la administración de la compañía puedan afectar la presentación de los estados financieros