

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del directorio y Accionistas
NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.

Quito, 29 de Marzo del 2017

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros de **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de al 31 de diciembre del 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamentos de la opinión.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores del (Ecuador), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Asunto que requiere énfasis.

Base Contable

Tal como explica en la Nota 2.1 los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados en Normas Internacionales de Información Financiera estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Asuntos significativos de la auditoría.

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría.

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende en Informe anual de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información que comprende el Informe de la Gerencia y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro

conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

Responsabilidad de la Administración de NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A por los estados financieros.

La Administración de **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonables de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo (administradores), de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación. Omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y estados financieros condensados, es necesaria para interpretar adecuadamente estos estados.”
No con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **NOVA ALIMENTOS**

ALIMENNOVASA S.A., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicable en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

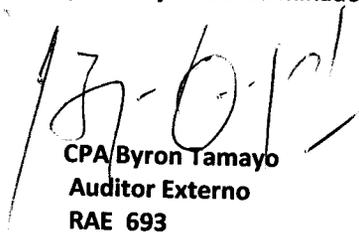
Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la entidad, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

El formato y el contenido de este apartado del informe de auditoría varían en función de la naturaleza de las demás responsabilidades de información del auditor impuestas por la Ley o reglamento locales, o por normas de auditoría nacionales.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.

Quito, 29 de Marzo de 2017

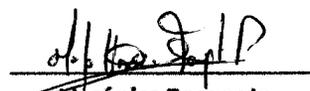

CPA Byron Tamayo
Auditor Externo
RAE 693
CCPP3522

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5	36,307	3,535
DEBITOS Y CUENTAS POR COBRAR	6	901,622	679,816
INVENTARIOS	7	177,655	158,527
IMPUESTOS	8	264,926	312,483
Total Activos Corrientes		1,380,509	1,154,362
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	1,780,967	755,759
Total Activos NO Corrientes		1,780,967	755,759
TOTAL ACTIVOS		3,161,477	1,910,121
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS	10	880,897	153,164
PROVEEDORES Y OTRAS OXP	11	1,323,392	826,678
IMPUESTOS POR PAGAR	12	74,751	92,459
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	13	160,382	185,756
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	14	82,156	74,939
Total Pasivos Corrientes		2,521,577	1,332,997
PASIVOS NO CORRIENTES:			
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	15	38,538	34,464
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	16	444,974	481,594
Total Pasivos NO Corrientes		483,512	516,058
Total Pasivos		3,005,089	1,849,055
PATRIMONIO			
	18		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		16,700	16,700
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		7,216	7,216
GANANCIAS ACUMULADAS		52,179	51,398
RESULTADOS AC. X ADOP. NIIFs		(14,247)	(14,247)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		94,540	
Total Patrimonio		156,387	61,066
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		3,161,477	1,910,121

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Wilma Toscano
GERENTE GENERAL


Verónica Toapanta
CONTADOR GENERAL

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS			
VENTAS DE BIENES		5,899,795	5,181,176
INGRESOS NO OPERACIONALES		79,053	130,028
Subtotal	19	5,978,848	5,311,204
COSTOS DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS		3,161,572	2,826,800
COSTO MANO DE OBRA		811,256	871,275
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		172,798	122,874
Subtotal	20	4,145,626	3,820,950
UTILIDAD BRUTA		1,833,222	1,490,254
GASTOS DE ADMINISTRACION		176,942	129,272
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		90,846	75,482
GASTOS GENERALES DE ADMINIST.Y VENTAS		1,346,952	1,229,154
GASTOS DE OPERACION	21	1,614,741	1,433,908
RESULTADO DE OPERACION		218,481	56,347
GASTOS FINANCIEROS			
GASTOS INTERESES Y OTROS	22	60,842	26,153
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		157,639	30,194
Gastos Participación Trabajadores	23	23,646	4,529
Gasto Impuesto a la Renta	23	44,339	27,146
Perdidas y Ganancias Reconocidas en el ORI	24	(6,367)	-
Amortización Pérdidas		1,480	-
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES		63,098	31,675
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		94,540	(1,481)


 WILMA TOSCANO
 GERENTE GENERAL


 VERÓNICA TOAPANTA
 GERENTE GENERAL

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>			<u>Total</u>
			<u>Resultados Acum. NIIF</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Resultados de ejercicio</u>	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	16,700	7,216	(13,091)	46,088	6,091	63,003
Transferencia			(1,156)	6,791	(6,091)	(456)
Utilidad del año					(1,481)	(1,481)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	16,700	7,216	(14,247)	52,879	(1,481)	61,066
Transferencia				(1,481)	1,481	-
Utilidad del año					94,540	94,540
Aumentos - Disminuciones				781		781
Saldos al 31 de diciembre del 2016	16,700	7,216	(14,247)	52,179	94,540	156,387


 Wilma Postcano
 GERENTE GENERAL


 Verónica Trapanza
 CONTADOR GENERAL

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
Recibido de clientes	5,761,928	5,091,433
Pagado a proveedores y empleados	(5,268,583)	(4,849,810)
Intereses pagados	(60,842)	(26,153)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>432,503</u>	<u>215,470</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(1,091,625)	(247,299)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(1,091,625)</u>	<u>(247,299)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	727,733	(37,920)
Préstamos a largo plazo	(36,620)	66,200
Dividendos pagados	781	(0)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>691,894</u>	<u>28,279</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	32,772	(3,549)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>3,535</u>	<u>7,085</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>36,307</u>	<u>3,535</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
Utilidad (pérdida) neta	94,540	(1,481)
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	66,418	60,212
Provisión para jubilación patronal	4,074	-
Participación trabajadores	23,646	4,529
Impuesto a la renta	44,339	27,146
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(221,806)	(219,561)
(Aumento) disminución en inventarios	(19,128)	(49,183)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por	47,557	(171,436)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	496,714	534,390
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por	(103,852)	30,854
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>432,503</u>	<u>215,470</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Wilma Toscano
GERENTE GENERAL


Verónica Toapanta
CONTADORA GENERAL