

A S E C O N T Auditoría Integral S.C.

Lcdo. En Contabilidad y Auditoría Reg. CPA 29433

Edison Marcelo Suntaxi Espinoza

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de "NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A."

INFORMACION GENERAL

Nova Alimentos Alimennovasa S.A., fue constituida en el Ecuador el 05 de junio de 1998, ante mí el Notario Décimo Segundo del Cantón Quito, Doctor Jaime Nolivos Maldonado, comparecen el Señor José Enrique Portilla Castro, de estado civil casado, y, el señor Xavier Hervas Mora Bowen, de estado civil soltero.

OBJETO SOCIAL: *El objeto social de la compañía es: Comercialización, venta y distribución de productos alimenticios.*

Informe sobre los estados financieros:

En mi calidad de Comisario y en cumplimiento a la función que nos asigna el Artículo 279 de la Ley de Compañía, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario de la empresa NOVA S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013:

- 1. La Compañía dispone del Libro de Acciones y Accionistas, los mismos que están actualizadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y por ende están en concordancia especialmente con los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías, Codificada y publicada en el Registro Oficial No. 312 del 5 de Noviembre de 1999. Las convocatorias y los expedientes de las Juntas Generales de Accionistas, se efectuaron de acuerdo con las disposiciones societarias vigentes.*
- 2. La Administración de la Compañía ha cumplido su gestión de acuerdo a disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas y de Directorio, así como también con las normas legales y reglamentarias vigentes.*
- 3. De las revisiones realizadas no se presentó ningún hecho o evento que genere la necesidad de convocar a una junta de accionistas.*

A S E C O N T Auditoría Integral S.C.

Lcdo. En Contabilidad y Auditoría Reg. CPA 29433

Edison Marcelo Suntaxi Espinoza

4. Los Administradores han establecido un sistema de Control Interno suficiente, que tomado en su conjunto, permite tener una seguridad razonable para cumplir con los objetivos del mismo que son la de salvaguardar contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con las disposiciones emitidas.
5. He recibido el Balance General al 31 de diciembre del 2013, Estados de Resultados Integrales y Flujo del Efectivo por el ejercicio terminado en esta fecha, a través de los documentos con los anexos puestos a mi conocimiento, por la Administración de NOVA S.A.
6. Los Estados Financieros fueron elaborados con la aplicación y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, así mismo la Administración ha proporcionado los balances de comprobación, estado de caja - bancos, reporte de cartera de clientes los mismos que se encuentra debidamente registrados en los balances de la compañía.

Opinión

La revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las NIIF, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de NOVA S.A., al 31 de Diciembre del 2013, y el resultado de sus operaciones por el año terminado a esta fecha, presenta una utilidad del ejercicio USD. 87,360, Participación Trabajadores USD. 13,104; Impuesto a la Renta \$30,173; Utilidad Neta USD. 44,083 dólares.

Para dejar constancia de lo expuesto en el presente informe adjunto el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Flujo de Efectivo.



Lcdo. Edison Marcelo Suntaxi E.

CPA 29433

Comisario

Quito, Abril del 2014



A S E C O N T Auditoría Integral S.C.
Lcdo. En Contabilidad y Auditoría Reg. CPA 29433
Edison Marcelo Suntaxi Espinoza

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Diciembre 31 2013
<u>ACTIVOS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo y bancos	4,380
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	258,818
Inventarios	235,990
Activos por impuestos corrientes	204,737
Total activos corrientes	<u>703,925</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:	
Propiedades, planta y equipo	731,608
Activos por impuestos diferidos	13,895
Total activos no corrientes	<u>745,503</u>
TOTAL	<u>1,449,428</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	
PASIVOS CORRIENTES:	
Préstamos y sobregiros bancarios	140,296
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	528,933
Pasivos por impuestos corrientes	32,880
Obligaciones acumuladas	165,441
Total Pasivos Corrientes	<u>867,550</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:	
Préstamos y sobregiros bancarios	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	398,928
Otros pasivos financieros	94,974
Obligaciones por beneficios definidos	19,001
Pasivos por impuestos diferidos	12,739
Total Pasivos No Corrientes	<u>525,642</u>
Total pasivos	<u>1,393,192</u>
PATRIMONIO:	
Capital social	16,700
Reservas	3,279
Utilidades retenidas	(7,826)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	44,083
Total patrimonio	<u>56,236</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,449,428</u>

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>2013</u>
VENTAS	3,000,397
COSTO DE VENTAS	<u>(2,085,556)</u>
MARGEN BRUTO	914,841
Gasto de administración	(798,888)
Costo financieros	<u>(28,593)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	87,360
Menos: Participación Trabajadores (15%)	(13,104)
Menos: gastos (ingreso) por impuesto a la renta:	
Corrientes	(30,173)
Diferidos	<u>-</u>
Total	<u>(43,277)</u>
RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>44,083</u></u>



A S E C O N T Auditoría Integral S.C.
Lcdo. En Contabilidad y Auditoría Reg. CPA 29433
Edison Marcelo Suntaxi Espinoza

NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2013
Recibido de clientes	3,143,995
Pagado a proveedores y empleados	(2,824,753)
Intereses pagados	(28,594)
Impuesto a la renta	(28,205)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	262,443
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	(103,033)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(103,033)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	140,296
Préstamos a largo plazo	(315,546)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(175,250)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(15,840)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	20,219
<u>Efectivo y sus equivalentes al final del año</u>	<u>4,379</u>