

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

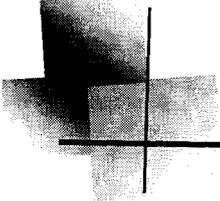
NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2016

Con Informe de Comisario

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y de Accionistas de "NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A."

Quito, 27 de marzo del 2017

He revisado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, 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 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

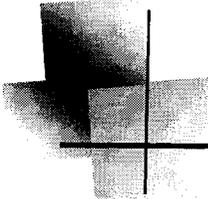
Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio 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.

Responsabilidad de Comisario

Los objetivos de nuestra revisión 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 en un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una revisión 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 revisión efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la revisión. También como parte de nuestra revisión:

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador



ASECONT S.C.

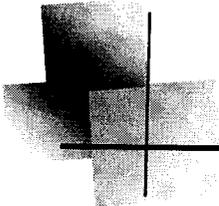
Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia 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 la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la revisión con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y 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 revelada 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 la Cía., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de comisario sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de comisario. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cía., 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.

Requerimientos legales y regulatorios

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra revisión que se explica precedentemente, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones de comisario de NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A., en virtud de la aplicación de tales procedimientos informamos que:

**El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador**



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

- Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Respecto a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.
- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideran incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de una Junta General de Accionistas y del Directorio, por la parte de la Administración.

El cumplimiento por parte de la Compañía, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no puede ser utilizado para otro propósito.

Página en Blanco

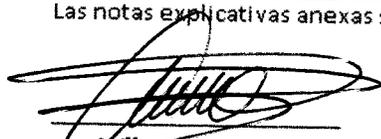
ASECONT S.C.

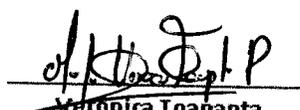
Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

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
DCTOS. 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 CXP	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

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

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			
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			
Gastos Participación Trabajadores	23	23,646	4,529
Gasto Impuesto a la Renta			
Gasto Impuesto a la Renta	23	44,339	27,146
Perdidas y Ganancias Reconocidas en el ORI			
Perdidas y Ganancias Reconocidas en el ORI	24	(6,367)	-
Amortización Pérdidas			
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

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

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	432,503	215,470
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	(1,091,625)	(247,299)
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	691,894	28,279
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	32,772	(3,549)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	3,535	7,085
Efectivo y sus equivalentes al final del año	36,307	3,535
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	432,503	215,470

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Wilma Toscano
GERENTE GENERAL


Verónica Toapanta
CONTADORA GENERAL

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Es resultado del presente ejercicio es como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación trabajadores:	157,638.78
15% Participación Trabajadores	(23,645.82)
22% Impuesto a la renta	(44,339.41)
Ganancia (Pérdida Actuarial)	6,367.00
Resultado Integral del Ejercicio	96,020.55

Movimiento del Patrimonio:

Amortización Pérdidas	(1,480.99)
Utilidad Neta del Ejercicio	94,539.56

Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2016, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme a las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada.

La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de NOVA ALIMENTOS ALIMENNOVASA S.A al 31 de Diciembre del 2016 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Atentamente,



Lcda. Dorys Sosa P.

CPA 26465

Comisario

Quito, Marzo 27 de 2017

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador