

NUTRIJAMA S.A.

Estados Financieros

Año terminado en diciembre 31, 2017 y comparados con el 2016

Con Informe del Auditor Independiente

CCP, I

САМЫЕ ЧУДОВИЩНЫЕ ЖАРЫ

NUTRIJAMA S.A.

Contenido	Página
Informe de los Auditores Independientes	1-5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9-10
Resumen políticas	11-19
Notas a los estados financieros	20-26

REFERENCES AND NOTES

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
USS	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

CCP, J

CARMEN CECILIA PIENITE-JARA
ESTADISTICA MEXICANA

November 21, 2019

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas y Junta Directiva de
NUTRIJAMA S.A.
Lago Agrio, Ecuador

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros adjuntos de NUTRIJAMA S.A., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los estados de resultados integrales, 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 mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno que pudieran haber sido determinados como necesarios sino hubieran existido las limitaciones mencionadas en los párrafos del 2 al 3 de "Fundamentos de la opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, la situación financiera de Nutrijama S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión con salvedades

Debido a que fui contratado como auditor después del 31 de diciembre de 2017, no estuve presente para observar la toma física de los inventarios practicada en esa fecha, por tal motivo la revisión fue en base a la información que mantiene la Administración.

No obtuve respuesta a mi solicitud de confirmación de saldos con las instituciones financieras, por tal razón no me ha sido posible determinar la razonabilidad de los saldos de efectivo y de obligaciones financieras incluidos en los estados financieros adjuntos.

Asuntos de énfasis

Con fecha 24 de julio de 2018, NUTRIJAMA S.A., fue declarada inactiva mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-IRG-

CCPJ

CAJAMON CECILIA PINTO JARA
cajamon@cajamon.com.ec

DRASD-SD-2018-00006378 debido a la falta de presentación de estados financieros de dos años seguidos. La Administración de la Compañía se encuentra preparando la información para cumplir con la presentación de la información de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Base para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Asuntos claves de auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellos que a mi juicio profesional fueron de mayor importancia para la auditoría de los estados financieros del año 2017. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de la auditoría y para formar mi opinión sobre los estados financieros en su conjunto y no expresar una opinión por separado sobre estos asuntos.

He cumplido con las responsabilidades descritas en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros que tienen relación con este asunto. Consecuentemente, mi auditoría incluye la relación de procedimientos diseñados para responder a mi evaluación de riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros. Los resultados de los procedimientos de auditoría, proporcionan la base para la auditoría sobre los estados financieros adjuntos.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debido a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la

CCPJ

CARMEN CRISTINA FUENTE JARA

Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debido a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría, además:

- Identifique y evalúe el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones hechas por la gerencia son razonables.
- Conclui sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, conclui sobre si existe o no una incertidumbre relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si conclui que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

CCPJ

CABINETTE CHÉZELIA PLEINSTE JAUNE

- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoria, y los hallazgos significativos de auditoria, incluyendo, en caso de existir, cualquier diferencia significativa en el control interno que identificué En mi auditoria.

También he proporcionado a la gerencia una declaración de que he cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a mi independencia y he comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometen mi independencia, y donde sea aplicable, tomé las correspondientes salvaguardas.

De los asuntos comunicados a la gerencia, determiné los que fueron más significativos para la auditoría de los estados financieros de ese año y por lo tanto fueron considerados como asuntos claves de auditoría. Describí estos asuntos en mi informe de auditoría y a menos que alguna disposición legal o reglamentaria prohíba revelar públicamente esos asuntos o, cuando en circunstancias extremadamente inusuales, determine que algún asunto no debería ser comunicado en mi informe, debido a que las consecuencias adversas de hacerlo son mayores a los beneficios del interés público de dicha comunicación.

Otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable de la otra información. La otra información comprende la elaboración de los Anexos para el Informe de Cumplimiento Tributario, en cumplimiento a la resolución NAC-DGERCGC-15-00003218, del Servicio de Rentas Internas y que lo entregamos por separado.

Carmen Cecilia Puente Jara
CPA 3707 SC-RNAF 593

NUTRIJAMA S.A.
 Estados de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (Expresados en dólares Americanos)

		31-Dic-17	31-Dic-16
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo			
Efectivo	(Nota 3)	12,263	17,470
Cuentas y documentos por cobrar	(Nota 4)	1,055,598	937,515
Activos por impuestos corrientes	(Nota 5)	18,348	192,994
Inventarios	(Nota 6)	15,074	15,321
Gastos pagados por anticipado		-	-
Total activos corrientes		1,101,283	1,163,300
Propiedad, maquinaria y equipos	(Nota 7)	178,934	191,046
		1,280,217	1,354,346
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras	(Nota 8)	244,162	122,556
Cuentas por pagar	(Nota 9)	521,851	776,783
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 5)	29,802	36,404
Obligaciones acumuladas	(Nota 10)	64,846	-
Total pasivos corrientes		960,661	935,743
Total pasivos		960,661	935,743
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(Nota 12)	15,000	15,000
Reservas	(Nota 13)	298,735	298,735
Utilidades acumuladas		5,821	104,868
Total patrimonio de los accionistas		319,556	418,603
		1,280,217	1,354,346

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Marco Intriago
 Gerente General



Santiago Carvajal
 Contador General CPA 24101

NUTRIJAMA S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares Americanos)

<u>Año terminado en Diciembre 31,</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	(Nota 14)	555,915	2,794,606
<u>Costo de ventas</u>		(230,979)	(962,842)
Utilidad bruta en ventas		324,936	1,831,766
Gastos de administración y ventas	Nota 15)	(517,986)	(1,770,363)
(Pérdida) utilidad en operación		(193,050)	61,403
Otros (gastos) ingresos:			
Intereses pagados		4,850	10,149
Gastos financieros, netos		(6,756)	(1,599)
<u>Otros gastos (ingresos), netos</u>		<u>111,639</u>	<u>-</u>
		109,733	8,550
Utilidad neta		(83,317)	69,953
Otro resultado integral			
(Más): Ingreso por Impuestos Diferidos			
(Más): Ingresos por Adopción NIIF			
Resultado neto integral		(83,317)	69,953

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Marco Irriago
Gerente General



Santiago Carvajal
Contador General CPA 24101

NUTRIJAMA S.A.
 Extractos de Cambios en el Patrimonio
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio		Total Patrimonio
					Resultado del Ejercicio	Patrimonio	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	15,000		298,735	(53,980)	34,915	294,670	
Transferencia de resultados				34,915	(34,915)		
Apropiación resultados				53,980		53,980	
Impuesto a la renta				-		-	
Resultado ejercicio 2016							
Saldo al 31 de diciembre de 2016	15,000		298,735	34,915	69,953	69,953	418,663
Transferencia de resultados				69,953	(69,953)		
Reconocimiento participación trabajadores				(15,730)		(15,730)	
Resultado ejercicio 2016				(83,317)		(83,317)	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	15,000		298,735	89,138	(83,317)	319,558	


 Mariano Intríago
 Gerente General


 Santiago Carvajal Fernández
 CONTADOR GENERAL Reg. 24001

Ver políticas de contabilidad significativas
 y notas a los estados financieros.

NUTRIJAMA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en dólares Americanos)

Año terminado en Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	487,221	3,375,612
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(688,886)	(3,231,813)
Costos financieros pagados	(6,758)	(1,599)
Apropiación de resultados	53,980	
Otros ingresos, netos de egresos	115,489	10,149
 Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	 (91,932)	 206,329
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, maquinaria y equipo	(43,123)	(43,617)
Producto de la venta de propiedad, maquinaria y equipo	8,242	-
 Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	 (34,881)	 (43,617)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido (pagado) por obligaciones financieras	121,606	(145,451)
 Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	 121,606	 (145,451)
 (Disminución) incremento neto de efectivo	 (5,207)	 17,261
Efectivo al inicio del año	17,470	209
 Efectivo al final del año	 12,263	 17,470

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Marco Intrriago
Gerente General



Santiago Carvajal
Contador General CPA 24101

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

<u>Año terminado en Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
(Pérdida) utilidad neta	(83,317)	69,953
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:		
Depreciación	46,993	40,042
Provisión obligaciones trabajadores	64,846	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento en cuentas por cobrar	51,624	703,477
Disminución en inventarios	247	42,155
Disminución en cuentas por pagar	(156,596)	(509,281)
Aumento en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(15,729)	(140,017)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	(91,932)	206,329

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Marco Intrriago
Gerente General



Santiago Carvajal
Contador General CPA 24101

Resumen de las Principales Políticas Contables

1. INFORMACIÓN GENERAL

NUTRIJAMA S.A. fue constituida en la ciudad de Quito-Ecuador, el 14 de febrero de 2012, tiene domicilio en el cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos. Su objeto social es la prestación de servicios de catering, alimentación, limpieza y mensajería que constituye la prestación de actividades complementarias dentro y fuera de la ciudad.

La Compañía se encuentra ubicada en Ecuador, en la ciudad de Nueva Loja, calle 10 de Agosto y Guayaquil, con bodegas y oficinas en la ciudad de Lago Agrio.

La Compañía NUTRIJAMA S.A. prepara sus estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llevar a diferir de sus efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

El IASB desarrolla y emite una Norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (Pymes), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esas Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). La NIIF para las Pymes se basa en las NIIF completadas con modificaciones para reflejar las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las Pymes y consideraciones costo-beneficio.

El término **pequeñas y medianas entidades**, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados y otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico con excepción de los siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado
- Las provisiones de riesgo crediticio realizada sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales.

Beneficio al retiro de los empleados en función de supuestos para determinar la estimación de estos beneficios.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América que constituye la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.1 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF para PYMES requiere que la administración realice estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revisión y pasivos contingentes a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del periodo. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese periodo; o el periodo actual y futuros si la revisión afecta los periodos tanto actuales como futuros. La Administración informa que no existen juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, que pudieran tener un efecto importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros.

A continuación, se describen los juicios y estimaciones significativos de la Administración en la aplicación de las políticas contables de la Compañía, que tiene un efecto importante en los estados financieros.

Recuperabilidad de las cuentas por cobrar

La Compañía realiza una estimación para cuentas de cobro dudoso, considerando su proceso de control interno y factores tales como la situación financiera y operativa de los clientes, así como las condiciones económicas del país. Esta estimación se revisa periódicamente y la condición de cuentas vencidas, se determina considerando los plazos y términos establecidos en la venta.

Vida útil de propiedad, maquinaria y equipos

Las vidas útiles de propiedad, maquinaria y equipo son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del periodo durante el cual continuarán generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles, se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos, así como el gasto por depreciación según corresponda.

Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo podrán ser resueltas cuando ocurrán o no ocurrán uno o más eventos futuros, o uno o más hechos inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía. La evaluación de dichas contingencias requiere significativamente el ejercicio de juicios y estimaciones sobre los posibles resultados de esos eventos futuros. La Compañía evalúa la probabilidad de pérdida de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. Estas estimaciones son reconocidas de manera periódica.

2.2 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobreregíos bancarios. Los sobreregíos bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Resumen de las Principales Políticas Contables

2.3 CUENTAS POR COBRAR

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.4 INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición y producción o valor neto realizable, al menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas al su costo de adquisición.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos y gastos estimados para completar la venta.

2.5 PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo son valorados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Cuando partes significativas de una partida propiedad, maquinaria y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de herramientas, mobiliario y equipo, se reconoce en resultados.

Medición posterior. Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable.

Método de depreciación

La depreciación de los elementos propiedad, maquinaria y equipo, se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de propiedad, maquinaria y equipo. El método de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activos	Vida útil (en años)	%
Instalaciones	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%
Unidades de transporte	5	20%

Activos	Vida útil (en años)	%
Equipo de oficina	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%

2.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Una pérdida por deterioro respecto de un activo financiero valuado a su costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar. Los intereses sobre el activo deteriorado se continúan reconociendo a través del efecto del descuento por el paso del tiempo. Cuando algún evento posterior ocasiona que se reduzca el monto de la pérdida del tiempo, el efecto de la reducción en la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

La Compañía considera evidencia de deterioro para cuentas por cobrar a su vencimiento tanto a nivel de activo específico como colectivo. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento que individualmente son significativas, se evalúan para un posible deterioro específico. Todas las cuentas por cobrar a su vencimiento por las que se evalúa que no están específicamente deterioradas se evalúan posteriormente en forma colectiva para identificar cualquier deterioro que haya ocurrido pero que todavía no se haya identificado. Las cuentas por cobrar a su vencimiento que no sean individualmente significativas se evalúan colectivamente para un posible deterioro agrupando las cuentas por cobrar a su vencimiento que tengan características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Compañía utiliza las tendencias históricas de la probabilidad de incumplimiento, tiempos de las recuperaciones y el monto de pérdidas incurridas, ajustadas por el análisis hecho por la administración en cuanto a si las condiciones económicas y crediticias actuales son de tan índole, que es probable que las pérdidas reales sean mayores o menores de lo que sugieren las tendencias históricas.

2.7 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS NO FINANCIEROS

Activos financieros - un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado, o 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, o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros - un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se tratará como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

Resumen de las Principales Políticas Contables

2.8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La Compañía registra en este grupo contable a las obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio y otras obligaciones tales como: otras obligaciones corrientes, anticipos de clientes y otros pasivos corrientes.

Se miden inicialmente por su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, de acuerdo al método de tasa de interés efectiva.

2.9 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

2.10 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio: La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente.

El cálculo es realizado anualmente por un actuaria calificado, usando el "Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado", con el cual se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente.

Las disposiciones legales no prevén la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con tales planes, por lo cual estos califican como planes de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Beneficios por Terminación: Las indemnizaciones por terminación o ceso laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado prevea el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

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 pueda ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a bonos por desempeño y las establecidas en el Código de Trabajo del Ecuador, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Sucursal, fondos de reserva, décimo tercera y décimo cuarta remuneración.

Resumen de las Principales Políticas Contables

2.11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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 cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

2.13 PATRIMONIO

Capital social - en este grupo contable se registran las acciones ordinarias. Se miden a su valor nominal.

Reservas - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados acumulados - en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo por resolución de Junta General de Accionistas.

2.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso ordinario se reconoce cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, y los beneficios puedan ser medidos de manera fiable. Los ingresos ordinarios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Ingresos por venta de bienes - Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no

Resumen de las Principales Políticas Contables

administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos financieros. - Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que esté pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

2.15 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los gastos son reconocidos en base a lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.16 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando y solo cuando la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los instrumentos financieros de la Compañía están compuestos por el efectivo en caja y bancos, otras cuentas por cobrar, deudas comerciales y otras cuentas por pagar.

2.17 IMPUESTOS

Activos por impuestos corrientes - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticuos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corrientes más el efectuado de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- **Impuesto a las ganancias corriente** - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 25 y 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.
- **Impuesto a las ganancias diferido** - se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos impuestos son vigentes al cierre del ejercicio contable.

Se mide el monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiente de la transacción que origina la diferencia temporal.

2.18 CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.19 GESTIÓN DE RIESGOS

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.
- Riesgo de liquidez.
- Riesgo de mercado.

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía, si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a partes relacionadas.

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Riesgo de mercado - Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio.

Resumen de las Principales Políticas Contables

Riesgo de liquidez: El riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arruinar la reputación de la Compañía.

Riesgo operacional. el riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgo:

Recurso humano: que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía

Procesos: que son las acciones que interactúan para transformarse en la prestación de servicios de impresión.

Tecnología: que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía

Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de actividades

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

3. Efectivo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Fondo Rotativo			
José Intriago	12,259	13,870	
Bancos	4	3,600	
	12,263	17,470	

4. Cuentas y documentos por cobrar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Cuentas	(1)	148,143	125,129
Cuentas por cobrar relacionadas (Nota 16)		856,804	812,114
Varios		40742	-
Préstamos a empleados	(2)	5,118	5,546
	1,060,807	942,789	
Menos provisión acumulada para cuentas incobrables		5,209	5,275
	1,055,598	937,515	

(1) Al 31 de diciembre de 2017, esta cuenta incluye principalmente 105,716 de Conducto Ecuador, que corresponde a los servicios prestados por catering en el mes de diciembre.

(2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta no incluye operaciones de importancia entre la Compañía, sus ejecutivos y empleados.

El movimiento de la provisión acumulada para cuentas incobrables, fue como sigue:

	2016	2015
Saldo inicial	5,275	5,275
Compensación	(66)	-
	5,209	5,275

5. Activos y Pasivos por

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Impuestos corrientes	Diciembre 31,	2017	2016
Activos impuestos corrientes:			
Iva en compras	1,505	8,051	
Iva retenido en ventas	5,349		
Retenciones en la fuente	11,433	184,943	
Saldo final	18,348	192,994	
Passivos impuestos corrientes:			
Iva en ventas	26,774	30,107	
Retenciones del iva	417	796	
Impuestos por pagar	1,776	4,809	
Retenciones en la fuente	835	693	
Saldo final	29,802	36,404	

6. Inventarios Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Aceites/Grasas	754	319	
Aroz, azúcar, sal	4,026	3,995	
Aseo limpieza	29	98	
Cárnico	2,028	3,250	
 Pasan:	 6,837	 7,662	
 Diciembre 31,	 2017	 2016	
Vienen:	6,837	7,662	
Conservas enlatadas	434	124	
Embutidos	69	10	
Especerías	183	14	
Gas	141	121	
Granos	328	-	
Harinas	267	50	
Huevos	-	15	
Lácteos	166	554	
Legumbres	78	101	
Mariscos	677	27	
Menaje cocina	521	487	
Menaje habitaciones	-	9	
Pastas	39	3,454	
Plásticos	4,011	1,273	
Químicos	270	5	
Refrescos/bebidas	6	-	

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Pipa de fruta		429
Uniformes personal	5	-
Suministros oficina	1,038	986
	15,074	15,321

7. Propiedad, maquinaria y equipos Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Unidad de transporte	274,437	239,555	
Instalaciones	2,948	2,948	
Maquinaria	3,000	3,000	
Otros Activos Fijos	12,000	12,000	
	292,385	257,504	
(-) Depreciación acumulada	113,451	66,458	
	178,934	191,046	

El movimiento de propiedad, maquinaria y equipos, fue como sigue:

	2017	2016
Costo ajustado:		
Saldo inicial	257,504	213,887
Compras	43,123	43,617
Ventas	(8,240)	
	292,385	257,504
Depreciación acumulada ajustada:		
Saldo inicial	66,458	25,416
Gasto del año	46,003	40,042
	113,451	66,458

8. Obligaciones financieras Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Préstamos terceros	8,101	13,411	
Cuenta por pagar José Intriago	69,036	-	
Terceros	(1)	166,125	
Banco Internacional:			
Sobregiro	-	109,144	
	244,162	122,556	

Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)Nota 16. Ajustes por el efecto
de cambios devaluaciones

(1) Sobre este préstamo no se tiene un contrato en el se que establece tasa de interés, plazo ni garantías, fue obtenido por terceras personas para capital de trabajo.

9. Cuentas por pagar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Proveedores	(1)	407,355	436,274
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		28,135	19,339
Cuentas por pagar relacionadas (Nota 16)		-	11,252
Anticipo clientes		62	5,000
Obligaciones con el personal		186,299	304,918
		621,851	776,783

(1) Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye principalmente 72,060 de Automotores Continental, 34,605 de Vehículos y Comercio Astudillo, 27,652 de Chemibook del Ecuador S.A. por concepto de bienes y servicios recibidos pendientes de pago.

10. Obligaciones acumuladas El movimiento de las obligaciones con los trabajadores, fue como sigue:

	2017	2016
Beneficios sociales:		
Saldo inicial	61,731	95,115
Provisión del año	66,183	-
Pagos efectuados	(56,756)	(95,115)
Ajuste	(57,749)	
Saldo final	11,407	-
Participación de los trabajadores: (1)		
Saldo inicial	26,896	44,902
Provisión del año	432,679	-
Pagos efectuados	(406,136)	(44,902)
Saldo final	53,439	-
	54,646	-

(1) De conformidad con las disposiciones laborales vigentes, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

11. Impuesto a la renta La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones fue como sigue:

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Concepto	2017	2016
(Pérdida) Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	(83,317)	69,953
Menos 15% participación de los empleados	-	10,480
(Pérdida) ganancia antes de impuesto a la renta	(83,317)	59,460
Más Gastos no deducibles	68,794	17,450
Utilidad gravable	-	76,910
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	76,910	76,910
Impuesto a la Renta Corriente	-	16,920
Impuesto a la Renta contable	-	16,920
(1) El movimiento de la provisión para impuesto a la renta, fue como sigue:		
	2016	2015
Impuesto causado	-	6,920
Retenciones en la fuente realizadas en ejercicio fiscal	11,433	56,542
Crédito tributario años anteriores	-	129,400
Saldo a favor	11,433	184,932

12. Capital social Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de 15.000 y está constituido por 150 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de USD6100 dólar cada una.

13. Reservas Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Reserva facultativa	298,735	298,735
	298,735	298,735

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)Referencia a la nota 10: a) y b)
Referencia a la nota 11: a) y b)

14. Ingresos Las ventas de la Compañía se originan por servicios complementarios alimentación, limpieza y camarería, al 31 de diciembre de 2017, las ventas se detallan así:

	Diciembre 31,	2017	2016
Ventas con IVA 12%	579,410	2,794,608	
Devolución en ventas	(23,495)	-	
	555,915	2,794,608	

15. Gastos de Administración Un detalle es como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Sueldos y salarios	269,266	1,006,407	
Beneficios sociales	104,072	430,903	
Gastos de personal	7,285	16,179	
Servicios de terceros	45,396	131,488	
Gastos publicidad	538	1,246	
Combustibles y lubricantes	12,164	18,702	
Seguros y reaseguros	6,545	5,599	
Otros gastos servicios	3,836	7,200	
Gastos de gestión	962	406	
Servicios básicos	9,829	15,736	
Impuestos y contribuciones	11,298	8,075	
Amortizaciones	-	53,980	
Depreciaciones	46,992	46,412	
Baja inventario	-	10,580	
Otros gastos no deducibles	-	17,450	
	517,986	1,770,363	

16. Transacciones con partes relacionadas Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31,	2017	2016
Cuentas por cobrar: (Nota 4)			
Catimobo S.A.	866,804	812,114	
	866,804	812,114	
Cuentas por pagar: (Nota 9)			
Préstamos a terceros	-	11,252	
	-	11,252	

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Años terminados en Diciembre 31,	2016	2015
Ventas:			
Catemasibo S.A.			
Pago roles	25,639	452,591	
Pago deuda SRI	53,177		
Pago a proveedores		315,028	
Compras:			
Pago impuestos		50,000	
17. Eventos subsecuentes	Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (noviembre 21 2019), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.		
18. Aprobación de Estados Financieros	Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de Febrero de 2019.		07



Marcos Intríago
Gerente General



Santiago Carvajal
Contador General CPA 24101