

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

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

Diciembre 31,	2015	2014
Fondo Rotativo		
José Intriago	204	1,010
Bancos	5	15,004
	209	16,014

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

Diciembre 31,	2015	2014
Cientes (1)	781,504	321,324
Cuentas por cobrar relacionadas (Nota N)	752,031	590,984
Documentos por cobrar	-	12,200
Préstamos a empleados (2)	6,198	922
	1,539,733	925,430
Menos provisión acumulada para cuentas incobrables	5,275	5,275
	1,534,458	920,155

(1) Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta incluye principalmente 511,848 y para el 2014 fue 111,364 de Conducto Ecuador, y 105,244 de Genesys, que corresponde a los servicios prestados por catering en el mes de diciembre.

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye principalmente 117,754 de Semeg Cia. Ltda., que corresponde a los servicios prestados por catering en el mes de diciembre.

(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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:

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Diciembre 31,	2015	2014
Vienen:...	30,257	161,837
Huevos	822	6,863
Lacteos	126	13,067
Legumbres	3,134	5,279
Mariscos	2,119	20,369
Menaje cocina	293	4,768
Menaje habitaciones	-	67
Pastas	260	20,929
Plásticos	4,771	9,052
Químicos	2,690	2,608
Refrescos/bebidas	2,661	31,631
Repuestos	3,409	14,280
Producto 0%	34	129
Uniformes personal	-	4,497
Productos 12%	88	-
Suministros oficina	994	699
	51,658	296,075

E. Propiedad, maquinaria y equipos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
Instalaciones	2,948	2,948
Maquinaria	10,152	8,173
Herramientas	11,767	11,767
Muebles y enseres	-	56,481
Unidad de transporte	189,020	99,239
Equipo de computo	-	1,123
	213,887	179,731
Menos depreciación acumulada	26,416	-
	187,471	179,731

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

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	2015	2014
Costo ajustado:		
Saldo inicial	179,731	-
Compras	97,780	179,731
Ajuste al costo	(63,624)	
Saldo final	213,887	179,731
Depreciación acumulada ajustada:		
Saldo inicial	-	-
Gasto del año	26,416	-
Saldo final	26,416	-

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

Diciembre 31,	2015	2014
Préstamos terceros	56,137	
Banco Internacional: (1)		
Sobregiro	211,870	242,607
	268,007	242,607

(1) Al 31 de diciembre de 2015 este valor corresponde a un sobregiro contable debido a que se registra los cheques recibidos en garantía, los mismos que se liquidan conforme a los vencimientos.

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

Diciembre 31,	2015	2014
Proveedores (1)	790,256	745,000
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	73,839	17,287
Cuentas por pagar relacionadas (Nota O)	-	5,198
Anticipo clientes	80,371	89,341
Obligaciones con el personal	259,431	117,798
	1,203,897	974,624

(1) Al 31 de diciembre de 2015 esta cuenta incluye

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

principalmente 77,084 de Dioselina Moserratte, 66,374 de Carrera Bracho Carlos, 54,679 de Salinas V. y 37,605 de Vehículos y Comercio Astudillo por concepto de bienes y servicios recibidos pendientes de pago.

Al 31 de Diciembre de 2014 esta cuenta incluye principalmente 348,314 de Agroclientes valores pendientes por pagar a proveedores de bienes y servicios y se liquidan de acuerdo a la negociación pactada.

II. Obligaciones acumuladas	El movimiento de las obligaciones con los trabajadores, fue como sigue:	2015	2014
	Beneficios sociales:		
	Saldo inicial	51,510	17,455
	Provisión del año	182,222	105,525
	Pagos efectuados	(138,617)	(71,470)
	Saldo final	95,115	51,510
	Participación de los trabajadores: (1)		
	Saldo inicial	46,293	19,595
	Provisión del año	0	33,123
	Pagos efectuados	(1,391)	(6,425)
	Saldo final	44,902	46,293
		140,017	97,803

(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.

I. Impuesto a la renta	De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes en el Ecuador, la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tarifa corporativa del 22% aplicable a las utilidades gravables. Si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto a la renta tendrá una reducción de 10 puntos porcentuales.
-------------------------------	---

Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

NUTRIJAMA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Diciembre 31,	2015	2014
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.

L. Ingresos

Las ventas de la Compañía se originan por servicios complementarios alimentación, limpieza y camarería, al 31 de diciembre de 2015, las ventas se detallan así:

Diciembre 31,	2015	2014
Ventas con Iva 12%	3,589,136	2,769,140
Ventas con Iva 0%	792	4,381
	3,589,928	2,773,521

M. Gastos de Administración

Un detalle es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
Sueldos y salarios	929,222	516,232
Beneficios sociales	388,682	200,162
Gastos de personal	14,152	4,345
Servicios de terceros	318,114	69,514
Gastos publicidad	180	155
Combustibles y lubricantes	28,581	12,833
Seguros y reaseguros	4,613	
Otros gastos servicios	55,918	2,831
Gastos de gestión	47	766
Servicios básicos	3,294	437
Impuestos y contribuciones	6,305	2,848
Amortizaciones	54,675	
Depreciaciones	26,416	
Baja inventarios		434
	1,830,199	810,557

NUTRIJAMA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)**

N. Transacciones compañías relacionadas	Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:		
	Diciembre 31,	2015	2014
	Cuentas por cobrar: (Nota B)		
	Catemasibo S.A.	752,031	590,984
		752,031	590,984
	Cuentas por pagar: (Nota G)		
	Préstamos a terceros	-	5,198
		-	5,198
	Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:		
	Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
O. Eventos subsecuentes	Ventas:		
	Catemasibo S.A.		
	Pago roles	452,591	510,493
	Préstamos	-	78,330
	Pago a proveedores	315,028	308,592
	Compras:		
	Pago impuestos	50,000	3,868
	Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de emisión del informe de los auditores independientes (3 agosto de 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.		