

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía 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 Sucumbios. 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 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Junta General de Accionistas.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos de la compañía NUTRIJAMA S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y comparados con el año 2015 y sus respectivas notas. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés) y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

MODIFICACIONES E INCORPORACIÓN DE NUEVAS NORMAS FINANCIERAS PRONUNCIAMIENTOS RECIENTES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, las mejoras anuales que se han realizado a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF 2016, así como nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2016 o posteriormente se indican seguidamente:

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

<u>Mejoramientos anuales Ciclo 2012-2014</u>		<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de intereses en Operaciones conjuntas	Enero 1, 2016
NIC 1	Presentación de estados Financieros: Iniciativas de revelación	Enero 1, 2016
NIC 19	Beneficios a los empleados	Enero 1, 2016
NIC 16 y NIC 38	Enmiendas para aclarar los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
NIC 16 y NIC 41	Enmiendas para aclarar la contabilidad para las plantas que producen frutos agrícolas	Enero 1, 2016
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2016
NIIF 12 y NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	Enero 1, 2016
NIC 27	Método de participación en los estados financieros separados	Enero 1, 2016
<u>Normas nuevas o enmendadas</u>		<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 2	Clasificación y Medición de transacciones de Pagos Basados en Acciones	Enero 1, 2018
NIIF 7	Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	Enero 1, 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contratos con los clientes	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de activos entre un Inversionista y su Asociada o Negocios Conjuntos	Fecha a determinarse
NIC 12	Reconocimiento de Activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas	Enero 1, 2017

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, considera que la adopción de las enmiendas, interpretaciones y normas nuevas mencionadas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Conforme a las NIIF, la preparación de los estados financieros requiere el uso de estimaciones contables. También implica a que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales juicios y supuestos en relación con hechos futuros propensos a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

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

Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales. - La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La estimación para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Estimación para inventario de lento movimiento, caducado o deteriorado. - La estimación para inventarios de lento movimiento, caducado o deteriorado es determinada como resultado de un estudio efectuado al cierre de cada ejercicio que considera la experiencia histórica de la Compañía y aquellos productos identificados como dañados en las tomas físicas. Al cierre de los estados financieros, la gerencia considera que la estimación realizada por la compañía para cubrir este tipo de circunstancias adversas es razonable y responde a la expectativa de posibles bajas de inventarios.

Vida útil de propiedad, planta y equipos. - Las propiedades, planta y equipos se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La Compañía ha determinado que la vida útil actual de los activos responde al patrón esperado de uso futuro de los bienes, consecuentemente la estimación al 31 de diciembre del 2016 es razonable.

Deterioro de propiedad, planta y equipo. - La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen las propiedades, planta y equipos a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos y pasivos por impuesto a la renta diferido. - Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

Obligaciones por beneficios definidos. - El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina mediante valoraciones actuariales. Las valoraciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

2.3 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

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

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento. - Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, y comercialización, y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construyan propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación en caso de aplicar estos dos últimos conceptos.

Medición posterior al reconocimiento. - Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser remplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de instalaciones, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. - El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

La vida útil para cada grupo significativo de activos se presenta en el siguiente detalle:

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

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Instalaciones	10
Equipos de computación	3
Unidades de transporte	5
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Repuestos y herramientas	3

Las construcciones en curso no se deprecian y se capitalizan todos los costos necesarios para construir el activo como una construcción en curso. Desde el primer instante en que el activo se encuentre apto para ser utilizado y en las condiciones necesarias que estime la gerencia, este activo se comenzará a depreciar por la vida útil razonable que de acuerdo a la expectativa de uso se estime conveniente.

Baja de propiedad, planta y equipo. - La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias generadas por la venta de propiedad, planta y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

Deterioro. - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada período aprobada por la Autoridad Tributaria.

Impuestos diferidos. - Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan

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

netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos. - Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación. Para determinar esta estimación se emplea el criterio técnico de un especialista para soporte de la provisión registrada.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos. - El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuário).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuário se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Vacaciones. - La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.9 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

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

2.10 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar por la venta de bienes y servicios, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

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 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 está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

2.11 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengo, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

2.13 ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

En general, la compañía mantiene como activos financieros únicamente cuentas por cobrar y préstamos.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 a 365 días.

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

Las cuentas por cobrar comerciales incluirán una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados como gasto o ingreso.

Baja de un activo financiero. - Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.14 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 180 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

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

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

Diciembre 31,	2016	2015
Fondo Rotativo		
José Intriago	13,870	204
Bancos	3,600	5
	17,470	209

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

Diciembre 31,	2016	2015
Cientes (1)	125,129	781,504
Cuentas por cobrar relacionadas (Nota 16)	812,114	752,031
Documentos por cobrar	-	-
Préstamos a empleados (2)	5,546	6,198
	942,789	1,539,733
Menos provisión acumulada para cuentas incobrables	5,275	5,275
	937,515	1,534,458

(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.

(2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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 y final	5,275	5,275

5. Activos y Pasivos por impuestos corrientes Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
---------------	------	------

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

Activos impuestos corrientes:		
Iva en compras	8,051	42,437
Impuesto a la renta	0	183,858
Retenciones en la fuente	184,943	73,233
Saldo final	192,994	299,528
Pasivos impuestos corrientes:		
Iva en ventas	30,107	120,362
Retenciones del Iva	796	8,736
Impuestos por pagar	4,809	39,292
Retenciones en la fuente	693	4,161
Saldo final	36,404	172,551

6. Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2016	2015
Aceites/Grasas		319	610
Arroz, azúcar, sal		3,995	2,947
Aseo limpieza		98	7,510
Cárnico		3,250	9,908
Confites		0	584
Conservas enlatadas		124	1,171
Embutidos		10	1,051
Especerías		14	416
Gas		121	0
Granos		0	2,900
Harinas		50	3,160
Huevos		15	822
Lácteos		554	126
Legumbres		101	3,134
Mariscos		27	2,119
Menaje cocina		487	293
Menaje habitaciones		9	0
Pastas		3,454	260
Plásticos		1,273	4,771
Químicos		5	2,690
Pasan:...		13,906	44,472
	Diciembre 31,	2016	2015
Vienen:...		13,906	44,472
Refrescos/bebidas		-	2,661

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

Pulpa de fruta	429	-
Repuestos	-	3,409
Producto 0%	-	34
Uniformes personal	-	-
Productos 12%	-	88
Suministros oficina	986	994
	15,321	51,658

7. Propiedad, maquinaria y equipos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Instalaciones	2,948	2,948
Maquinaria	3,000	10,152
Herramientas	0	11,767
Muebles y enseres	-	-
Unidad de transporte	239,556	189,020
Equipo de computo	-	-
Otros Activos Fijos	12,000	0
	257,504	213,887
(-) depreciación acumulada	66,458	26,416
	191,046	187,471

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

	2016	2015
Costo ajustado:		
Saldo inicial	213,887	179,731
Compras	43,617	97,780
Ajuste al costo	-	(63,624)
Saldo final	257,504	213,887
Depreciación acumulada ajustada:		
Saldo inicial	26,416	-
Gasto del año	40,042	26,416
Saldo final	66,458	26,416

8. Obligaciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Préstamos terceros	13,411	56,137

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

Banco Internacional: (1)		
Sobregiro	109,144	211,870
	<u>122,556</u>	<u>268,007</u>

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

Diciembre 31,	2016	2015
Proveedores (1)	436,274	790,256
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	19,339	73,839
Cuentas por pagar partes relacionadas	11,252	0
Anticipo clientes	5,000	80,371
	<u>471,865</u>	<u>1,203,897</u>

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

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

	2016	2015
Beneficios sociales:		
Saldo inicial	95,115	51,510
Provisión del año	1,008,120	182,222
Pagos efectuados	(1,191,027)	(138,617)
Saldo final	<u>278,022</u>	<u>95,115</u>
Participación de los trabajadores: (1)		
Saldo inicial	44,902	46,293
Provisión del año	228,449	0
Pagos efectuados	(210,443)	(1,391)
Saldo final	<u>26,896</u>	<u>44,902</u>
	<u>304,918</u>	<u>140,017</u>

(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 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

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

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:

Concepto	2016	2015
Utilidad (Pérdida) antes de participación empleados e impuesto a la renta	69,953	34,915
Menos 15% participación de los empleados	10,493	5,237
Ganancia (pérdida) antes de impuesto a la renta	59,460	29,678
Más Gastos no deducibles	17,450	
Utilidad gravable	76,910	29,678
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	76,910	29,678
Impuesto a la Renta Corriente	16,920	6,529
Impuesto a la Renta contable	16,920	6,529

(1) El movimiento de la provisión para impuesto a la renta, fue como sigue:

	2016	2015
Impuesto causado	16,920	6,529
Retenciones en la fuente realizadas en ejercicio fiscal	56,542	73,233
Crédito tributario años anteriores	128,400	183,858
Exoneración por leyes especiales	-	5,045
Saldo a favor	184,932	255,607

12. Capital social Está constituido al 31 de diciembre de 2016 y 2015 por 150 acciones ordinarias y nominales de valor nominal de US\$100 dólar cada una.

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

Diciembre 31,	2016	2015
Reserva facultativa	298,735	298,735
	298,735	298,735

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

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.

14. Ingresos

Las ventas de la Compañía se originan por servicios complementarios alimentación, limpieza y camarería, al 31 de diciembre de 2016, las ventas se detallan así:

Diciembre 31,	2016	2015
Ventas con Iva 12%	2,794,608	3,589,136
Ventas con Iva 0%	-	792
	<u>2,794,608</u>	<u>3,589,928</u>

15. Gastos de Administración Un detalle es como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Sueldos y salarios	1,006,407	929,222
Beneficios sociales	430,903	388,682
Gastos de personal	16,179	14,152
Servicios de terceros	131,488	318,114
Gastos publicidad	1,246	180
Combustibles y lubricantes	18,702	28,581
Seguros y reaseguros	5,599	4,613
Otros gastos servicios	7,200	55,918
Gastos de gestión	406	47
Servicios básicos	15,736	3,294
Impuestos y contribuciones	8,075	6,305
Amortizaciones	53,980	54,675
Depreciaciones	46,412	26,416
Baja inventarios	10,580	-
Otros gastos no deducibles	17,450	-
	<u>1,770,363</u>	<u>1,830,199</u>

16. Transacciones compañías relacionadas

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

Diciembre 31,	2016	2015
Cuentas por cobrar: (Nota 4)		
Catemasibo S.A.	812,114	752,031
	<u>812,114</u>	<u>752,031</u>

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

Cuentas por pagar: (Nota 9)		
Préstamos partes relacionadas	11,252	0
	11,252	5,198

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

Años terminados en Diciembre 31,	2016	2015
----------------------------------	------	------

Ventas:

Catemasibo S.A.

Pago roles	-	452,591
Pago a proveedores	-	315,028

Compras:

Pago impuestos	-	50,000
----------------	---	--------

**17. Eventos
subsecuen
tes**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del informe de los auditores independientes (18 de octubre de 2017), no se han producido eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Marcos Intrigo
GERENTE GENERAL


Eleana Carriel
CONTADOR GENERAL