

JEFFERSON NUHA S.A.

Informe del Auditor Independiente
Sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

JEFFERSON NUHA S.A.

Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-2
Estados Financieros Auditados Separados	
Estado de Situación Financiera Separado.....	3-4
Estado de Resultado Integral Separado.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas Separado.....	6
Estado de Flujos de efectivo Separado.....	7
Notas a los Estados Financieros Separado.....	8-25

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Accionistas:
JEFFERSON NUHA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros separados adjuntos de **JEFFERSON NUHA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, consideré los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideré que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros separados mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JEFFERSON NUHA S.A., al 31 de diciembre del 2015, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Luis Galárraga Rivera

C.C.0912983392

Auditor Externo

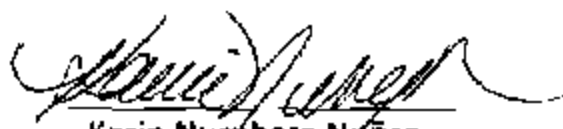
8 de agosto del 2016

Registro SC-RNAE-2-766

JEFFERSON NUHA S.A.
Estado de Situación Financiera Separado
Al 31 de diciembre del 2015, con cifras comparativas
al 31 de diciembre del 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2015	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	101.210	170.215
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	264.522	392.239
Activos por impuestos corrientes	6	8.048	8.529
Otros Activos	7	2.570	2.570
Total activos corrientes		376.350	573.553
 Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	8	2.927.827	2.865.712
Inversiones	9	4.024.496	4.024.496
Total activos no corrientes		6.952.323	6.890.208
Total activos		7.328.673	7.463.761

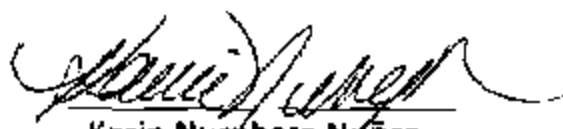
		31 de Diciembre	
	Notas	2015	2014
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	10	156.629	174.972
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	619.629	675.254
Pasivos por impuestos corrientes	6	20.289	19.766
Pasivos acumulados	12	173.125	72.009
Total pasivos corrientes		919.672	942.001
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	10	352.941	494.571
Otras cuentas por pagar	11	99.554	103.152
Obligación por beneficios definidos	13	1.091.359	1.339.172
Pasivos por impuesto diferidos	14	289.750	-
Total pasivos no corrientes		1.833.604	1.936.895
Total Pasivos		2.753.276	2.878.896
Patrimonio :			
Capital Social	16	100.000	100.000
Reserva Legal :	16.1	47.936	47.936
Otras Reservas	16.2	1.810	1.810
Otros Resultados Integrales	16.3	4.864.509	6.113.749
Resultados acumulados	16.4	(438.858)	(1.678.630)
Total Patrimonio		4.575.397	4.584.865
Total pasivos y patrimonio		7.328.673	7.463.761


Karin Nureberg Nuñez
 Gerente General


Gina Macías Aguayo
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

		31 de Diciembre	
	Notas	2015	2014
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	10	156.629	174.972
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	619.629	675.254
Pasivos por impuestos corrientes	6	20.289	19.766
Pasivos acumulados	12	173.125	72.009
Total pasivos corrientes		919.672	942.001
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	10	352.941	494.571
Otras cuentas por pagar	11	99.554	103.152
Obligación por beneficios definidos	13	1.091.359	1.339.172
Pasivos por impuesto diferidos	14	289.750	-
Total pasivos no corrientes		1.833.604	1.936.895
Total Pasivos		2.753.276	2.878.896
Patrimonio :			
Capital Social	16	100.000	100.000
Reserva Legal :	16.1	47.936	47.936
Otras Reservas	16.2	1.810	1.810
Otros Resultados Integrales	16.3	4.864.509	6.113.749
Resultados acumulados	16.4	(438.858)	(1.678.630)
Total Patrimonio		4.575.397	4.584.865
Total pasivos y patrimonio		7.328.673	7.463.761

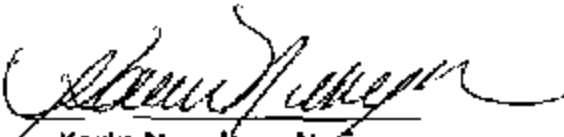

Karin Nureberg Nuñez
 Gerente General

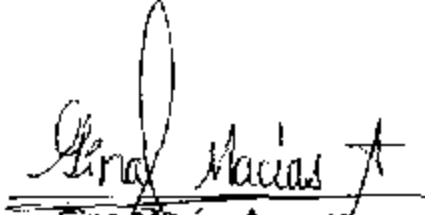

Gina Macías Aguayo
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.
Estados de Resultado Integral Separado
Por los años terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de Diciembre	
	Notas	2015	2014
Ingresos ordinarios	17	3.206.723	3.287.508
Costo de ventas	18	(2.410.065)	(3.030.594)
Utilidad bruta		<u>796.658</u>	<u>256.914</u>
Gastos de administración y ventas	18	(828.622)	(386.632)
Utilidad (pérdida) operativa		<u>(31.964)</u>	<u>(129.718)</u>
Otros Egresos	19	(67.680)	(51.937)
Otros Ingresos	19	82.767	156.690
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		<u>(16.877)</u>	<u>(24.965)</u>
Participación de trabajadores	12	-	-
Impuesto a la renta	7.2	(59.969)	(61.064)
Utilidad neta		<u>(76.846)</u>	<u>(86.029)</u>
Otro resultado integral			
Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:			
Ganancia actuarial por beneficios definidos		357.129	
Total resultado integral del año		<u>280.283</u>	<u>(86.029)</u>


Karlín Nurnberg Núñez
Gerente General

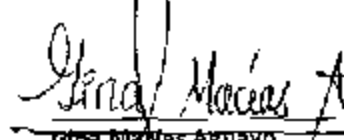

Gina Macías Aguayo
Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio Separado
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015
con cifras comparativas del año 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	ORI	RESULTADOS ACUMULADOS		Total Patrimonio
					Adopción NIIF	Resultados	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	100.000	49.746	6.113.749	-	(1.352.133)	(219.430)	4.691.932
Corrección de errores	-	-	-	-	(21.038)	-	(21.038)
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	(86.029)	(86.029)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	100.000	49.746	6.113.749	-	(1.373.171)	(305.459)	4.584.865
Impuesto diferido por revalorizaciones	-	-	-	-	(289.750)	-	(289.750)
Ganancia actuarial	-	-	-	357.129	-	-	357.129
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	(76.846)	(76.846)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	100.000	49.746	6.113.749	357.129	(1.662.921)	(382.306)	4.575.397

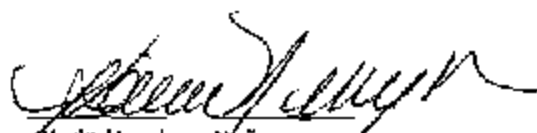

Karin Nurgberg Nuñez
Gerente General


Gina Mercedes Aguayo
Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo Separado
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015
con cifras comparativas del año 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		3.325.779	3.180.512
Pagado a proveedores y empleados		(3.067.329)	(3.397.277)
Efectivo generado por las operaciones		258.450	(216.765)
Intereses cobrados		-	-
Intereses pagados		(67.680)	(51.937)
Impuesto a la renta pagado		(59.969)	(61.064)
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		<u>130.801</u>	<u>(329.766)</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(72.717)	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		<u>(72.717)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Recibido de préstamos corto y largo plazo accionistas		12.641	58.310
Pagos de préstamos a corto y largo plazo accionistas		-	(170.203)
Pagos de préstamos a largo plazo bancarios		(174.769)	(103.714)
Recibido de préstamos a largo plazo bancario		-	500.000
Otras entradas (salidas) de efectivo		35.039	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		<u>(127.089)</u>	<u>284.393</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		(69.005)	(45.373)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		170.215	215.588
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	<u>101.210</u>	<u>170.215</u>


Karin Nurnberg Nuñez
Gerente General


Gina Macías Aguayo
Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.