

NUTRIBIO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Caja Chica	270.00
	Caja General	0.00
	Caja Cheques	0.00
	Subtotal Caja	270.00
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Cte.	0.00
	Banco Produbanco	0.00
	Banco Machala	0.00
	Banco del Guayaquil	185.00
	Banco Promerica	11.14
	Banco Efectivo	0.01
	Banco Capital	
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Pólizas a 90 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	196.15
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	466.15

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	223,495.03
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	101,057.14
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-1,480.92
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	323,071.25

9. **INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	
1010302	Inventario de Productos en Proceso	
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación -	
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	107,937.49
1010307	Mercaderías en Tránsito	1,860.79
1010308	Obras en construcción	
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	
1010310	Otros inventarios	650.32
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	
10103	TOTAL INVENTARIOS	110,448.60

10. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado		4,433.06
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		8,230.00
1010404	Otros anticipos entregados	3,153.64	252,829.47
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,153.64	265,492.53

11. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1,946.10	365.85
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,946.10	365.85

12. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos		

1020102	Edificios		
1020103	Construcción en Curso		
1020104	Instalaciones		
1020105	Muebles y Enseres	4,460.00	4,460.00
1020106	Máquinas y Equipos	8,227.04	8,227.04
1020107	Naves, Aeronaves		
1020108	Equipo de Computación	259.00	965.31
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	114,918.57	111,740.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	295,962.99	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas		
1020111	Repuestos y Herramientas		
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	423,827.60	125,392.35
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-54,957.86	-47,902.80
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	-54,957.86	-47,902.80
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	368,869.74	77,489.55

13. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible		-99.19
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible		
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)		2680.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos preoperacionales netos)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	2580.81

14. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14
		VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con

a. Diferencias temporarias deducibles

b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal

c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

15. **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-

1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	0.00

15. **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	

17.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	309,744.94	260,694.84
2010302	Proveedores del Exterior		50,031.24
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	309,744.94	310,726.08

18. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.	
	Sobregiros Bancarios: Banco Promérica	28,119.64
2010401	TOTAL sobregiros Bancarios	28,119.64

18.1

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Obligaciones IFIS locales	
	Banco Pichincha	-
	Banco Unifinsa	34,426.37
	Banco Produbanco	18,514.02
	Crediambato	-
	Banco Machala	19,900.00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L	72,840.39
Código	DETALLE	VALOR US\$

18.3	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS	
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS EX	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	100,960.03

19. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	
2010502	Provisiones del exterior	
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	1,427.83
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	
2010703	Obligaciones con el IESS	1,226.39
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5,835.48
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0.00
2010706	Dividendos por pagar	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,489.70

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	224,707.17
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	224,707.17

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	669.83
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	669.83

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción corriente)

Locales

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2011201	Provisión Jubilación Patronal	0.00
2011202	Provisión Desahucio	0.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

31/122014

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	115,731.35	330,129.88
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	115,731.35	330,129.88

PASIVOS NO CORRIENTES

26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

31/122014

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Unifinsa-autos corea		68,645.69
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	68,645.69

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0.00	0.00
Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	68,645.69

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	0.00

Del Exterior

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	0.00	0.00
2020402	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	0.00
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	0.00

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Locales

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Provisión Desahucio		
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00

29. OTRAS PROVISIONES

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

Otras Provisiones: se registrar el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos economicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

30. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido		
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

31. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
--------	---------	------------

30101	Capital Suscrito o asignado	
3010101	Accionista 1	196.00
3010102	Accionista 2	204.00
	Accionista 3	60,000.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	60,400.00

32. **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00

33. **RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	2,592.09
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	
30403	Reserva de Capital	
30404	Otras Reserva	
304	TOTAL RESERVAS	2,592.09

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

34. **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	
30504	Otros Superávit por revaluación	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00

35. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	26,204.12
	Menos Dividendos	

	<i>Menos transferencias a Reserva Legal</i>	
30602	<i>(-) Perdas Acumuladas</i>	-22,994.08
30603	<u>Resultados acumulados por adopci3n NIIF</u>	-44,150.94
3060301	<i>Ajuste provisi3n Cuentas Incobrables</i>	
3060302	<i>Ajustes a los gastos preoperacionales</i>	
3060304	<i>Ajuste a la provisi3n Jubilaci3n Patronal</i>	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-40,940.90

36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

C3digo	DETALLE	VALOR US\$
4101	<i>Ventas</i>	1,026,382.87
4109	<i>Descuento en ventas</i>	
4110	<i>Devolucion en Ventas</i>	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,026,382.87

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

dic-14

C3digo	DETALLE	VALOR US\$
4301		
4302		
4305	<i>Otras Rentas</i>	250.40
43	TOTAL OTROS INGRESOS	250.40

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCI3N

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

C3digo	DETALLE	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	<i>(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compa1a</i>	114,347.61
510102	<i>(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la c1a.</i>	685,187.15
510103	<i>(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compa1a</i>	77,986.31
510104	<i>(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compa1a</i>	-107,937.49
5101	MATERIALES UTILIZADOS	
510105	<i>(+) Inventario inicial de materias primas</i>	
510106	<i>(+) Compras netas locales de materia prima</i>	
510107	<i>(+) Importaciones de materia prima</i>	
510108	<i>(-) Inventario final de materia prima</i>	
510109	<i>(+) Inventario inicial de productos en proceso</i>	
510110	<i>(-) Inventario final de productos en proceso</i>	
510111	<i>(+) Inventario inicial productos terminados</i>	
510112	<i>(-) Inventario final de productos terminados</i>	

5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	
510301	Sueldos y beneficios sociales	
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	
510402	Depreciación de activos biológicos	
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	
510406	Mantenimiento y reparaciones	
510407	Suministros materiales y repuestos	
510408	Otros Costos de producción	5,598.19
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	775,181.77

38. **GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código		DETALLE	VALOR US\$
5201		Gastos de Venta	0.00
5202		Gasto de Administración	164,443.49
		Total Gastos de Venta y Administrativos	164,443.49
520301		Intereses	
520302		Comisiones	
520305		Otros Gastos Financieros	62,937.39
5203		Total Gastos Financieros	62,937.39
520402		Otros Gastos	53,118.72
5204		Total Otros Gastos	53,118.72

		TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,055,681.37
--	--	------------------------------	---------------------

39. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
60	801	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	-7,550.49
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	

	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	54,188.06
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(+) Participacion a Trabajadors Atribuibles a Ingresos Exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	
	816	(-) Deducción por Discapacitados	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	46,637.57
		ANTICIPO IR	-5,970.20
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-10,260.27
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-13,520.69
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	839	Impuesto Causado	10,260.27
		(Menos:)	
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	2,187.18
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	8,438.94
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-365.85

40. **DIFERENCIAS TEMPORALES**

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo	
Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00