

INFORME DE COMISARIO REVISOR

**A los señores Accionistas de:
NEGOCIOS ASOCIADOS NEGOPROVSA S.A.**

En nuestra calidad de Comisarios de **NEGOCIOS ASOCIADOS NEGOPROVSA S.A.**, y en cumplimiento de la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que hemos examinado el balance general de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Nuestra revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia General, así como la evaluación de la presentación de los estos financieros en general. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, de la Superintendencia de Compañías, referente a los requisitos mínimos que debe contener los informes de comisarios, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones:

Revisamos las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y que en nuestra opinión consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de actas de juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados a la presente fecha.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realizamos, un estudio del sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de la evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3. Registros legales y contables

La compañía **NEGOCIOS ASOCIADOS NEGOPROVSA S.A.**, Es una Sociedad Anónima constituida mediante escritura pública ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdés Notario Vigésimo Noveno del cantón Quito, el 18 de Abril del 2005, inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Abril del mismo año, bajo el número 964, tomo 136, cuyo objeto principal es la venta de bebidas alcohólicas en bares, discotecas e instalaciones similares.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía **NEGOCIOS ASOCIADOS NEGOPROVSA S.A.**, cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

En la parte legal, la compañía **NEGOCIOS ASOCIADOS NEGOPROVSA S.A.**, no registra trámites como actor o demandado.

Hemos recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de nuestras funciones.

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no hemos identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

Consideramos que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS DIC-31		INCREMENTO (DISMINUCION)
	2016	2017	
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	253.784,10	240.220,99	-13.563,11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	1.079,55	542,07	-537,48
Caja	925,96	169,00	-756,96
Fondos Rotativos	100,51	319,99	219,48
Bancos	53,08	53,08	-
ACTIVOS FINANCIEROS	19.972,46	14.370,37	-5.602,09
Cuentas por Cobrar	19.995,54	14.393,45	-5.602,09
Provisión Cuentas Incobrables	-23,08	-23,08	-
INVENTARIOS	23.843,13	16.886,44	-6.956,69
Inventario de mercaderías	23.843,13	16.886,44	-6.956,69
PAGOS ANTICIPADOS	-	-	-
Anticipo a Proveedores	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	208.278,96	207.369,01	-909,95

Credito Tributario Impuesto a la Renta			-
Retenciones en la fuente	34.248,77	42.463,58	8.214,81
Credito tributario retenciones IVA	174.030,19	164.905,43	-9.124,76
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	610,00	1.053,10	443,10
Otras Cuentas por Cobrar	610,00	1.053,10	443,10
ACTIVO NO CORRIENTE	86.682,35	64.813,46	-21.868,89
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	133.993,52	133.993,52	-
Muebles y Enseres	11.968,29	11.968,29	-
Maquinaria y Equipo	39.314,10	39.314,10	-
Equipos de Computacion	20.459,33	20.459,33	-
Equipos de Comunicación	2.251,80	2.251,80	-
Vehiculos	60.000,00	60.000,00	-
DEPRECIACIONES	-47.311,17	-69.180,06	-21.868,89
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2.040,41	-3.237,29	-1.196,88
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-8.872,51	-12.803,95	-3.931,44
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-14.948,41	-19.436,74	-4.488,33
Depreciación Acumulada Equipos de Comunicación	-649,75	-901,99	-252,24
Depreciación Acumulada Vehículos	-20.800,09	-32.800,09	-12.000,00
ACTIVOS LARGO PLAZO	9.960,00	8.200,00	-1.760,00
Garantias Arriendos	9.960,00	8.200,00	-1.760,00
Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo	-	-	-
TOTAL DEL ACTIVO:	350.426,45	313.234,45	-37.192,00

EXPRESADO EN DOLARES U.S.A.

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS DIC-31		INCREMENTO (DISMINUCION)
	2016	2017	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE	273.043,15	244.117,81	-28.925,34
CUENTAS POR PAGAR	273.043,15	244.117,81	-28.925,34
Proveedores	168.931,65	155.422,29	-13.509,36
Cuentas por pagar	-	-	-
bancos por pagar sobregiros	31.233,02	49.387,29	18.154,27
Obligaciones Administracion Tributaria	8.484,18	9.276,14	791,96
Obligaciones con el IESS	9.356,11	13.676,25	4.320,14
Obligaciones con empleados	39.326,29	16.355,84	-22.970,45
Otros pasivos Financieros	15.711,90	-	-15.711,90

PASIVO A LARGO PLAZO	44.550,38	40.929,72	-3.620,66
Cuentas y documentos por Pagar Largo Plazo			-
Provisiones de beneficios a empleados para empleados	31.748,26	37.941,00	6.192,74
Prestamos accionistas	12.802,12	2.988,72	-9.813,40
PATRIMONIO			-
Capital Social	15.800,00	15.800,00	-
RESERVAS Y RESULTADOS			-
Reserva Legal	3.331,07	3.331,07	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	32.279,66	13.701,85	-18.577,81
RESULTADOS	-18.577,81	-4.646,00	13.931,81

TOTAL DEL PASIVO:	317.593,53	285.047,53	-32.546,00
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:	350.426,45	313.234,45	-37.192,00

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **NEGOCIOS ASOCIADOS NEGOPROVSA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración la aprobación final del balance general de la **NEGOCIOS ASOCIADOS NEGOPROVSA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017.

Quito, 7 de Abril del 2017



Vilma Moreira Guadamud
COMISARIA
C.C. 130260834-2