

Informe de los Auditores Independientes

**A la Junta de Accionistas de:
NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados de Situación Financiera adjuntos de **Negocios Mendoza NEMEN S.A** al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo que son relativos por el periodo terminado, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. 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 de los Auditores

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Negocios Mendoza NEMEN S.A.** al 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

5. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por parte de la Compañía **Negocios Mendoza NEMEN S.A.** al 31 de Diciembre de 2016, se emitirá por separado. (Nota 19).
6. Se establece la obligatoriedad de aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las empresas sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías de acuerdo al cronograma de resolución No. 08.G.DSC.010.

Manta, Ecuador
Abril, 27 de 2017

Ing. Fernando Losada V.
Presidente
Losada & Asociados Cía. Ltda.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE -2-632



NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Notas	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	7,336	1,919
Cuentas por cobrar comerciales	5	58,210	95,891
Cuentas por cobrar - Accionista	6	42,661	
Cuentas por cobrar no comerciales	7	14,711	10,191
Inventarios	8	46,793	74,779
Impuestos Corrientes	9	16,130	44,676
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		227,812	179,910
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	650,788	931,505
Gastos pagados por anticipado	11	1,811	2,607
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		652,599	934,112
		1,089,952	1,113,512
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios	12	13,034	34,411
Documentos y cuentas por pagar	13	216,117	178,271
Proveedores	14	63,540	61,961
Cuentas por pagar Accionistas y Relacionados	15	75,515	51,516
Imp. Renta y Pagar. Trabajadores	16		7,029
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		351,657	378,487
PASIVO NO CORRIENTE			
Coligaciones a largo Plazo	12	294,426	264,127
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		294,426	264,127
TOTAL DEL PASIVO		646,083	642,614
PATRIMONIO NETO			
Capital social Pagado	18	100,000	100,000
Aportes de Socios para futuro capital en fin		190,116	119,116
Reserva Legal			
Utilidad operativa anterior		141,529	141,517
Utilidad o pérdida del ejercicio		(27,000)	26,3
SUMA EL PATRIMONIO NETO		443,869	470,898
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1,089,952	1,113,512

Ing. Gustavo Mendoza C.
GERENTE GENERAL

Ing. Yesenia Mendoza Daza.
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(EXPRESADOS EN DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Diciembre 31, <u>2.016</u>	Diciembre 31, <u>2.015</u>
INGRESOS DEL EJERCICIO		
Ventas locales Tarifa 0	674.036	390.594
Ventas locales Tarifa 12%	343.135	658.914
VENTAS NETAS	1.017.491	1.055.508
(-) COSTO DE VENTAS	(452.805)	(421.402)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	564.686	631.206
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	213.704	600.072
Gastos de Ventas	60.268	
Gastos de Fabrica	229.303	
Gastos Financieros	9.010	33.371
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	52.401	(2.237)
Otros Ingresos (Neto)		
(+) TOTAL DE INGRESO NO OPERACIONAL	2.840	10.429
Otros Egresos (Neto)		
(-) TOTAL DE EGRESO NO OPERACIONAL	82.260	
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	(27.029)	8.192
15% Participación trabajadores		1.229
22% Impuesto a la renta		6.700
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	(27.029)	263

Ing. Gustavo Mendoza C
GERENTE GENERAL

Ing. Yesenia Mendoza Daza
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEGOCIOS MENDOZAS NEMEN S.A**ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO**

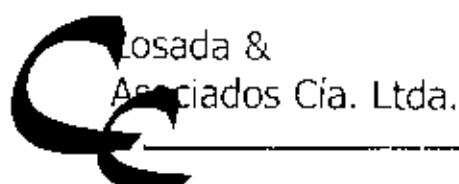
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(EXPREESADOS EN MIL ARS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERU)

Concepto	Capital Social pagado	Aporte Futura Capitalización	Otras Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Enero 1, 2015 Transferencia a Otros Ajustes Resultados del Ejercicio Participación Trabajadores 15% Impuesto Renta 24%	168.200	159.118	0	142.810 507	507 (507)	470.635
Diciembre 31, 2015 Transferencias Otros ajustes Ajustes Contables penales anteriores Resultado del Ejercicio Participación Trabajadores 15% Impuesto Renta 22%	168.200	159.118		143.317 263	263 (263)	470.898
Diciembre 31, 2016	168.200	159.118	0	143.579	(27.029)	443.869

Ing. Gustavo Mendoza C.
GERENTE GENERALIng. Yessenia Mendoza Daza.
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

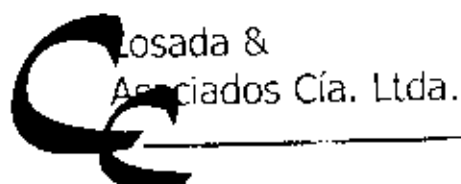
(Expresados en dólares americanos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Clases de cobro por actividades de operación		
Cobros procedentes de venta de bienes	1.026.291	1.046.736
Otros cobros por actividades de operación	-	10.429
Efectivo por cobro en actividades de operación	1.026.291	1.057.165
Clases de pago por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(993.995)	(655.784)
Pagos de cuenta de empleados	-	(322.315)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Efectivo por pagos en Actividades de Operación	(993.995)	(978.099)
Flujo Neto de Actividades de Operación	32.296	79.066
Recursos Utilizados en Actividades de Inversión		
Adquisición (Disminución) de activos fijos	(6.879)	-
(Adquisición) Disminución de activos fijos	8.000	(15.840)
Efectivo Neto Utilizado en Inversiones	1.121	(15.840)
Recursos Utilizados en Actividades de Financiamiento		
Préstamos recibidos	-	-
Pagos de Obligaciones	(27.999)	(61.738)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	(27.999)	61.738
Efectivo al Principio del Año	1.918	430
Efectivo al Final del Año	7.336	1.918
Diferencia	5.418	1.488

Ing. Gustavo Mendoza C.
GERENTE GENERAL

Ing. Yesenia Mendoza Daza
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	2.016	2.015
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado de operación	(27.029)	8.192
Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación	61.511	61.515
Provisiones		66.812
Gasto Impuesto a la Renta		(1.229)
Gasto Participación Trabajadores	61.511	55.583
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) (Disminución) Cuentas por cobrar clientes	8.850	8.112
(Disminución) (aumento) Anticipos Proveedores		1.775
(Disminución) (aumento) Otros cuentas por cobrar	(12.756)	1.798
(Disminución) (aumento) Cuentas por pagar		1.524
(Disminución) (aumento) Gastos Pagados por anticipos del		
Trimestre anterior (aumento) Inventario	(1.513)	(5.701)
(Disminución) (aumento) Otros Activos	(2.405)	(1.342)
(Disminución) (aumento) Proveedores	543	25,101
(Disminución) (aumento) Otras Cuentas por Pagar	1.009	67.179
(Disminución) (aumento) Gastos acumulados	(286)	1.009
(Disminución) (aumento) Beneficios sociales	2.559	1.025
(Disminución) (aumento) Otros Pasivos	17.712	17.351
Efectivo neto provisto en actividades de operación	32.296	79.065
Recursos utilizados en actividades de inversión:		
Adquisición (Disminución) de Activos Fijos	(6.874)	(15.840)
(Activos netos) de por inversiones temporales	8.052	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	1.121	(15.840)
Recursos utilizados en actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos	(11.499)	(97.147)
Pagos de obligaciones		
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(27.999)	(61.737)
Aumento neto del efectivo	5.418	1.488
Efectivo al principio del año	1.918	490
Efectivo al final del año	7.336	1.918

Ing. Gustavo Mendoza C.
GERENTE GENERAL

Ing. Yessenia Mendoza Daza.
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS