

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 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo que son relativos por el período 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 2018 y 31 de Diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el período 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 del 2018, se emitirá por separado. (Nota 23).
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, 15 de 2019



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 2018 y 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Notas	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	8.177	6.368
Cuentas por cobrar- comerciales	5	66.205	41.738
Cuentas por cobrar - Relacionada	6	60.611	57.790
Cuentas por cobrar no comerciales	7	62.671	63.252
Inventario	8	40.833	38.711
Impuestos Corrientes	9	40.583	40.128
Gastos Pagados por Anticipado	10	3.815	1.821
Otros Gastos Diferidos	11	42.293	0
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		325.189	249.809
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	12	965.684	814.212
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		965.684	814.212
		1.290.873	1.064.021
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios	13	10.876	4.790
Documentos y cuentas por pagar	14	159.909	107.543
Otras Cuentas por pagar	15	211.353	59.637
Anticipo de Clientes	16	0	8.472
Otros Ingresos Diferidos	17	12.430	0
Pasivo Acumulado por pagar	18	62.667	43.475
Cuentas por pagar Relacionadas	19	150.573	119.625
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		607.809	343.542
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a largo Plazo	13	269.206	269.206
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		269.206	269.206
TOTAL DEL PASIVO		877.015	612.748
PATRIMONIO NETO			
Capital social Pagado		168.200	168.200
Aportes de Socios futura capitalización		159.118	159.118
Utilidad ejercicios anteriores		113.182	116.551
Utilidad o pérdida del ejercicio		-26.643	7.404
SUMA EL PATRIMONIO NETO		413.858	451.273
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.290.873	1.064.021

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 2018 y 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Diciembre 31, 2.018	Diciembre 31, 2.017
INGRESOS DEL EJERCICIO		
Ventas locales Tarifa 0	618.127	694.240
Ventas locales Tarifa 12%	301.112	332.082
VENTAS NETAS	919.239	1.026.321
(-) COSTO DE VENTAS	-603.372	-720.002
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	315.866	306.319
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	248.342	224.424
Gastos de Ventas	6.161	9.875
Otros Gastos	52.457	42.650
Gastos Financieros	52.410	27.067
(=) UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-43.503	2.304
Otros Ingresos (Neto)		
(+)TOTAL DE INGRESO NO OPERACIONAL	16.861	5.100
Otros Egresos (Neto)		
(-)TOTAL DE EGRESO NO OPERACIONAL		
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	-26.643	7.404
15% Participación trabajadores		
25% Impuesto a la renta		
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL PERIODO	-26.643	7.404

 Ing. Gustavo Mendoza C.
GERENTE GENERAL

 Ing. Yesenia Mendoza Daza.
CONTADORA GENERAL
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEGOCIOS MENDOZA S NEMEN S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Concepto	Capital Social pagado	Aporte Futura Capitalización	Otras Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Enero 1, 2017	168.200	159.118	0	143.579	-27.029	443.869
Transferencia				-27.029	27.029	
Otros Ajustes						
Resultados del Ejercicio						
Participación Trabajadores 15%					7.404	7.404
Impuesto Renta 22%						
Diciembre 31, 2017	168.200	159.118	0	116.550	7.404	451.273
Transferencias					-7.404	0
Otros ajustes						
Gto. Imp. Rta. 2017 y 15%				-10.772		-10.772
Resultado del Ejercicio						
Participación Trabajadores 15%					-26.643	-26.643
Impuesto Renta 25%						
Diciembre 31, 2018	168.200	159.118	0	113.182	-26.643	413.858

Ing. Gustavo Mendoza C.

GERENTE GENERAL

Ing. Yesenia Mendoza Daza.

CONTA DORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTA S 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 2018 y 2017

(Expresados en dólares americanos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	919.239	1.034.446
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-798.153	996.941
Intereses pagados netos	-52.410	
Otros ingresos netos	16.861	
Otras entradas(salidas)de efectivo		
Efectivo neto provisto de actividades de operación	<u>85.537</u>	<u>37.506</u>
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Efectivo Pagado por compra de propiedad, planta y equipo	-214.382	-8.184
Efectivo recibido por venta de propiedad, planta y equipo		
Efectivo recibido por disminución de inversiones		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-214.382</u>	<u>-8.184</u>
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
se contraen prestamos	183.062	
Pagos en obligaciones Financieras	-52.410	-30.288
se hacen inversiones		
Pago de dividendos		
Efectivo neto por financiamiento	<u>130.652</u>	<u>-30.288</u>
TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	<u>1.807</u>	<u>-966</u>
Explicado en :		
Caja-bancos al final	8.177	6.370
Caja-bancos al inicio	6.370	7.336
Diferencia	<u>1.807</u>	<u>-966</u>

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 FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio	-26.643	7.404
Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación	47.973	55.579
Provisiones		
Gasto Impuesto a la Renta		
Gasto Participación Trabajadores		
	<u>47.973</u>	<u>55.579</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución (aumento) Cuentas por cobrar clientes	-24.470	16.955
Disminución (aumento) Anticipos Proveedores	778	
Disminución (aumento) Otras cuentas por cobrar		-21.059
Disminución (aumento) Crédito Tributario	5.245	611
Disminución (aumento) Gastos Pagados por anticipados	28.082	
Disminución (aumento) Inventarios	-2.122	-4.561
Disminución (aumento) Otros Activos		
(Disminución) aumento Proveedores	54.735	1.730
(Disminución) aumento Otras Cuentas por Pagar		1.070
(Disminución) aumento Impuestos por Pagar	-1.999	-16.459
(Disminución) aumento Gastos acumulados		-2.716
(Disminución) aumento Beneficios sociales		-2.775
(Disminución) aumento Otros Pasivos	3.958	1.726
	<u>64.207</u>	<u>-25.477</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	85.537	37.506
Recursos utilizados en actividades de inversión:		
Adquisición (Disminución) de Activos Fijos	-214.382	-8.184
Efectivo recibido por inversiones temporales		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-214.382</u>	<u>-8.184</u>
Recursos utilizados en actividades de financiamiento:		
Se contraen prestamos	183.062	
Pago de obligaciones	-52.410	-30.288
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>130.652</u>	<u>-30.288</u>
Aumento neto del efectivo	1.807	-966
Efectivo al principio del año	<u>6.370</u>	<u>7.336</u>
Efectivo al final del año	8.177	6.370

Ing. Gustavo Mendoza C.
GERENTE GENERAL

Ing. Yesenia Mendoza Daza
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS