

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 2019 y 2018 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 2019 y 31 de Diciembre de 2018, 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 del 2019, se emitirá por separado. (Nota 24).

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
Junio, 23 de 2020



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 2019 y 2018

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Notas	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1.320	8.177
Cuentas por cobrar- comerciales	5	217.369	66.205
Cuentas por cobrar - Relacionada	6	60.099	60.611
Cuentas por cobrar no comerciales	7	56.052	62.671
Inventario	8	50.749	40.833
Impuestos Corrientes	9	46.407	40.583
Gastos Pagados por Anticipado	10	1.050	3.815
Otros Gastos Diferidos	11	0	42.293
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		434.047	325.189
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	12	983.827	965.684
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		983.827	965.684
		1.416.874	1.290.873
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios	13	15.112	10.876
Documentos y cuentas por pagar	14	234.358	90.409
Otras Cuentas por pagar	15	214.326	211.353
Anticipo de Clientes	16	4.168	0
Otros Ingresos Diferidos	17	0	12.430
Retenciones y Beneficios Sociales	18	23.727	19.741
Pasivo Acumulado por pagar	19	66.602	42.927
Cuentas por pagar Relacionadas	20	150.243	220.073
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		708.535	607.809
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a largo Plazo	13	281.308	269.206
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		281.308	269.206
TOTAL DEL PASIVO		989.843	877.015
PATRIMONIO NETO			
Capital social Pagado		168.200	168.200
Aportes de Socios futura capitalización		159.118	159.118
Utilidad ejercicios anteriores		79.472	113.182
Utilidad o pérdida del ejercicio		20.241	(26.643)
SUMA EL PATRIMONIO NETO		427.031	413.858
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.416.874	1.290.873

Ing. Gustavo Mendoza C.

GERENTE GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Yesenia Mendoza Daza

CONTADORA GENERAL



NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Diciembre 31, 2.019	Diciembre 31, 2.018
INGRESOS DEL EJERCICIO		
Ventas de agua	271.017	301.112
Ventas de hielo y servicio de enfriamiento	607.645	618.127
Ventas de larvas	323.458	
VENTAS NETAS	1.202.120	919.239
(-) COSTO DE VENTAS	(824.620)	(603.372)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	377.500	315.866
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	201.856	248.342
Gastos de Ventas	5.910	6.161
Otros Gastos	36.809	52.457
Gastos Financieros	36.848	52.410
(=) UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	10.673	(43.503)
Otros Ingresos (Neto)		
(+)TOTAL DE INGRESO NO OPERACIONAL	20.377	16.861
Otros Egresos (Neto)		
(-)TOTAL DE EGRESO NO OPERACIONAL	-10.808	
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	20.241	(26.643)
15% Participación trabajadores		
25% Impuesto a la renta		
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL PERIODO	20.241	(26.643)

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 2019 y 2018
(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, 2018	168.200	159.118	0	116.550	7.404	451.272
Transferencia				7.404	-7.404	0
Otros Ajustes				-10.772		-10.772
Gto. Imp. Rta. 2017 y 15%					-26.643	-26.643
Resultados del Ejercicio						
Participación Trabajadores 15%						
Impuesto Renta 25%						
Diciembre 31, 2018	168.200	159.118	0	113.183	-26.643	413.858
Transferencias				-26.643	26.643	0
Otros ajustes				-7.068		-7.068
Gto. Imp. Rta. 2018 y 15%					20.241	20.241
Resultado del Ejercicio						
Participación Trabajadores 15%						
Impuesto Renta 25%						
Diciembre 31, 2019	168.200	159.118	0	79.472	20.241	427.031

Ing. Gustavo Mendoza C.
GERENTE GENERAL

Ing. 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 2019 y 2018
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.048.761	919.239
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-978.634	-798.153
Intereses pagados netos	-35.136	-52.410
Otros ingresos netos	20.377	16.861
Otras entradas(salidas)de efectivo	-----	-----
Efectivo neto provisto de actividades de operación	55.368	85.537
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Efectivo Pagado por compra de propiedad, planta y equipo	-77.398	-214.382
Efectivo recibido por venta de propiedad, planta y equipo	-----	-----
Efectivo recibido por disminución de inversiones	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-77.398	-214.382
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
se contraen obligaciones bancarias	30.000	183.062
Pagos en obligaciones Financieras	-14.827	-52.410
se hacen inversiones	-----	-----
Pago de dividendos	-----	-----
Efectivo neto por financiamiento	15.173	130.652
TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	-6.857	1.807
Explicado en :		
Caja-bancos al final	1.320	8.177
Caja-bancos al inicio	8.177	6.370
Diferencia	-6.857	1.807

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 2019 y 2018

(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio	20.240	-26.643
Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación	59.254	47.973
Gasto Impuesto a la Renta	1.952	
Gasto Participación Trabajadores	3.036	
	<u>64.242</u>	<u>47.973</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución (aumento) Cuentas por cobrar clientes	-153.359	-24.470
Disminución (aumento) Anticipos Proveedores	778	778
Disminución (aumento) Otras cuentas por cobrar		
Disminución (aumento) Crédito Tributario	-6.899	5.245
Disminución (aumento) Gastos Pagados por anticipados	0	28.082
Disminución (aumento) Inventarios	-7.756	-2.122
Disminución (aumento) Otros Activos		
(Disminución) aumento Proveedores	133.954	54.735
(Disminución) aumento Impuestos por Pagar	0	-1.999
(Disminución) aumento Beneficios sociales		
(Disminución) aumento Otros Pasivos	4.168	3.958
	<u>-29.114</u>	<u>64.207</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	55.368	85.537
Recursos utilizados en actividades de inversión:		
Adquisición (Disminución) de Activos Fijos	-77.398	-214.382
Efectivo recibido por inversiones temporales		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-77.398	-214.382
Recursos utilizados en actividades de financiamiento:		
Prestamos realizados	30.000	183.062
Pago de obligaciones	-14.827	-52.410
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	15.173	130.652
Aumento neto del efectivo	-6.857	1.807
Efectivo al principio del año	<u>8.177</u>	<u>6.370</u>
Efectivo al final del año	1.320	8.177

Ing. Gustavo Mendoza C.

GERENTE GENERAL

Ing. Yesenia Mendoza Daza

CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS