

## INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

**NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A.**

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en mi condición de Comisario de la Empresa **NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2016.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presentación revisión de la elaboración de los Estados Financieros del ejercicio 2016 exista una razonabilidad pertinente en las cifras.

La presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar que los estados Financieros del ejercicio económico 2016 expresan de forma pertinente la situación financiera de la empresa **NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A.**.

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero que la administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Se realizó el diagnostico al Sistema de control Interno de la Empresa, para evaluarlo tal como lo requieren los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, bajo los cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los Estado Financieros examinados.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Empresa, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso Técnico.

Los ingresos han sido reconocidos en el periodo que se realizan, situación que ha sido considerado en los estados Financieros de forma adecuada.

Los componentes principales del Estado de Situación de la Empresa por el ejercicio que termino al 31 de Diciembre del año 2016, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	225.375,50
ACTIVOS NO CORRIENTES	859.288,08
PASIVOS CORRIENTES	346.368,57
PASIVOS NO CORRIENTES	294.426,08
PATRIMONIO	443.868,93

Se han conciliado debidamente los registros contables y se identifica una perdida para el ejercicio Fiscal revisado.

En cuanto al Estado De Resultados del ejercicio 2015 al 31 de Diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del ejercicio 2016 al 31 de diciembre es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS	1065.936,89	1'020.321,39	(45.615,50)
COSTOS Y GASTOS	1057.745,37	1'047.350,16	(10.395,21)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.191,52	(27.028,77)	(18.836,25)

En el ejercicio 2016 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del ejercicio 2015; el valor del Impuesto a la Renta de igual manera se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

<b>GRUPO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACION</b>
PARTIC. TRABAJADORES	1.228,73	0,00	( 1.228,73)
IMPUESTO A LA RENTA	6.700,25	0,00	(6.700,25)

La administración cumplió con sus obligaciones, como agente de Retención y de percepción de Impuesto a la Renta y del valor agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

A continuación los Estados Financieros de la Revisión:

NEMEN S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<u>ACTIVO</u>	<u>PASIVO</u>
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	
Caja	2.048,05
Bancos	0,00
<u>ACTIVO EXIGIBLE</u>	145.586,71
Clientes	58.692,84
Cuentas por Cobrar	86.893,87
Articipo Contratos	0,00
<u>ACTIVO REALIZABLE</u>	34.149,90
Inventarios	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>	859.288,08
Tiempos	58.134,48
Maquinarias Hielo	36.078,44
Equipos Hielo	255.024,06
Edificios y Estruc. Hielo	157.476,51
Edificios y Estruc. Agua	208.349,81
Equipos computacion	4.554,26
Compresor	79.428,91
Evaporador	734.20,40
Maquinaria Agua	180.909,68
Maquinaria Agua	62.747,60
Vehiculos	178.166,22
Transformadores	21.191,92
Otros activos	42.448,20
Camara de Frio	92.420,83
Piscina de hielo nueva	225.477,60
Deprec. Acumulada	-816.560,84
<u>ACTIVOS DIFFERIDOS</u>	2.851,34
Gastos de Seguros	18.881,12
Amortización seguros	-16.029,78
<u>OTROS ACTIVOS</u>	40.739,50
Imouestos Articipados	40.739,50
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	1.084.663,58
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas por Pagar Proveedores	94.769,45
Otras ctas por pagar	173.827,72
Ctas por pagar Socios	7.500,00
<u>Otras Obligaciones por pagar</u>	63.549,89
<u>Obligaciones por pagar Empleados</u>	36.066,29
Sueldos por pagar	21.228,77
Beneficios Sociales	14.837,52
<u>Obligaciones IESS</u>	6.123,88
Aporte patronal	1.760,81
Aporte Personal	1.492,34
Fondos de Reserva	780,70
Prestamos Quirografarios	1372,87
Prestamo Hipotecario	680,56
Extension Conyuge	36,60
<u>Impuestos por pagar</u>	21.359,72
<u>NO CORRIENTE</u>	301.147,59
<u>Obligaciones por Pagar L/P</u>	294426,08
CFN	
Banco Guayaquil	6721,51
<u>TOTAL PASIVOS</u>	640.794,65
<u>PATRIMONIO</u>	443.868,93
Capital Suscrito y Pagado	168.200,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	159.118,25
Utilidades Acumuladas	143.579,45
Perdida del Ejercicio	27.028,77
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	1.084.663,58

REVISADO  
Ing. Gustavo Mendoza Daza

ELABORADO  
Ing. Yesenia Mendoza Daza

**NEMEN S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>VENTAS:</b>	<b>1.017.491,27</b>	<b>1.017.491,27</b>
<b>COSTO DE VENTAS:</b>		<b>527.823,30</b>
<b>COSTOS</b>	<b>527.823,30</b>	
Materiales Varios	12182,49	
Energia Electrica	224762,16	
Agua Potable	32212,50	
Sueldos	108768,64	
Beneficios Sociales	16852,68	
Aportes	18335,82	
Manten. y Reparaciones	39653,82	
Depreaciacion	37873,42	
Otros Costos	37181,77	
<b>UTILIDAD EN VENTA</b>		<b>489.667,97</b>
<b>GASTOS</b>		<b>519.526,86</b>
Sueldos	105.428,34	
Beneficios	16.017,08	
Aportes	20.057,10	
Combustible	20.341,40	
promocion y Publicidad	60,00	
Transporte	34140,56	
Otros gastos Bienes	1.320,00	
Mantenimiento y Reparaciones	43.615,96	
Honorarios	3.796,00	
Proporcionalidad Iva	16.976,56	
Servicios Basicos	6.064,12	
Depreciaciones	23.046,33	
Gasto Seguro	6.340,19	
Suministros materiales	29.616,76	
Gastos Bancarios e inte. Varios	8.722,06	
Gastos no deducibles	49.876,06	
Impuestos. Contribuciones y otros	20.374,20	
Intereses Bancarios	3.585,42	
Perdida en Vta A.F.	8.816,85	
Desahucio	1.306,43	
Otros(Demandas, etc)	16.399,45	
Gasto Otros servicios	83.625,99	
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>-29.858,89</b>
<b>MAS:</b>		
OTROS INGRESOS:		<b>2.830,12</b>
Otros Ingresos	2830,12	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>27.028,77</b>

REVISADO

Ing. Gustavo Mendoza C.

ELABORADO

Ing. Yesenia Mendoza Daza

**Es mi opinión**

Que el estado de Situación y de resultados del ejercicio 2016 al 31 de Diciembre, presentan razonablemente, en todos los aspectos la verdadera situación financiera de la empresa NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A., de conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del estado de Situación y de Resultados de la Empresa NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A. al 31 de Diciembre de 2016

Ec. Luis Alberto Mendoza González