

NEGOCIOS MENDOZA NEMEN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2013

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Manta, República del Ecuador en fecha Enero 27 de 1998, su principal actividad es la elaboración y comercialización de marquetas de hielo y purificación de agua en botella.

2. APLICACIÓN NORMA INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia. Negocios Mendoza NEMEN S.A. pertenece al 3^{er} grupo de compañías que implementó normas NIIF, siendo el año 2011 el periodo de transición y el año 2012 el de implementación NIIF.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

No se ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIC 24 (revisada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2013
NIIF 10 (emitida en mayo, 2011)	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11 (emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades y las dos normas revisadas	Enero 1, 2013
NIIF 13 (emitida en mayo, 2011)	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIIF 14 (emitida en enero 2014)	Cuentas por regulaciones diferidas	Enero 1, 2014
NIIC 27 (revisada en mayo, 2011)	Estados Financieros Separados y	Enero 1, 2013

NIC 28 (revisada en mayo, 2011)	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados y Separados	Sustituye NIC 27 y SIC 12
NIIF 11	Acuerdo Conjuntos NIC 31 y a la	sustituye a la SIC-13
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en Otras entidades participación en	se aplicara a entidades que tengan una una subsidiaria
NIIF 10 y la NIIF 12,	Estados Financieros Consolidados y Separados; y Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	sustituye a la NIC 27 (Modificada en 2008)
CINTIF 20 (emitida octubre, 2011)	Costos de desmonte en la fase de producción de una Mina a cielo abierto	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 7 (Emitida diciembre de 2011)	Información a Revelar- Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 9 y la NIIF 7 (Emitido diciembre, 2011)	Información a Revelar de Transición	Enero 1, 2015
Modificaciones a la NIC 1 (emitido junio, 2011)	Presentación de Partidas de Otro Resultado Integral	Julio, 1 2012
NIC 19 (emitido junio, 2011)	Beneficios a los Empleados Información a revelar por los empleadores sobre Beneficios a los Empleados	Enero 1, 2013
Modificaciones a la NIC 32 (emitida diciembre, 2011)	Compensación de Activos Financieros y Pasivo	Enero 1, 2014

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2013, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los periodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que ha observado la compañía en la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

3. a. Bases de Presentación:

Hasta el 31 de diciembre de 2010 inclusive, los estados financieros de la compañía se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El año 2011 constituye para la compañía el período de implementación de normas NIIF. Los estados financieros correspondientes al año citado son los primeros estados financieros preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la Administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.b. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

3.c. Cuentas por cobrar

Son producto de las ventas a clientes. Sus valores son recuperables en el período corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable.

3.d. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado por deterioro según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta. Según política contable establecida las estimaciones de vida útil de los activos fijos son revisadas y ajustadas al cierre de cada periodo. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su valor recuperable se ajusta su valor por deterioro. A continuación se indican los años de vida útil aplicadas por la compañía:

	VIDA ÚTIL
Edificios	25 años
Mobiliario	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	20 años

3.e. Estimaciones contables

Los Estados Financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3.f. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3.g. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3.h. Impacto de pronunciamientos contables recientes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se han publicado pero no han entrado en vigencia nuevas normas, modificaciones e interpretaciones en NIIF 9, NIIF 10 y NIC 24 con aplicación desde enero de 2013. Se considera que dada la naturaleza de la compañía, la adopción de los nuevos pronunciamientos no representaran un efecto significativo en su aplicación en los estados financieros.

3.i. Impuesto a la Renta

El Impuesto a la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% de acuerdo a disposiciones legales vigentes: la tarifa fue el 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

3.j. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

6. CUENTA POR COBRAR ACCIONISTA

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Accionista	
Ing. Gustavo Mendoza Comejo	29,113
	<u>29,113</u>

7. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Anticipo a Proveedor (A)	36,466
Otros anticipos	45,079
TOTAL	<u>101,545</u>

(A) El detalle de los principales clientes no comerciales se presenta a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>
Vera Cobeña Juane	51,066
Giler Basurto Pedro Manuel	5,400
	<u>56,466</u>

8. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Retención Fuente	7,145
Anticipo impuesto a la renta	2,053
Crédito Tributario (IVA)	27,202
Crédito Tributario (Impuesto Renta)	7,065
Crédito Tributario (ISD)	1,834
TOTAL	<u>45,899</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los gastos pagados por anticipados están compuestas por:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Seguros Pagados por Anticipado	484

10. ACTIVOS FIJOS

Incluye:

	SALDO INICIAL 01/01/2013	Adquisición 2013	Depreciación 2,013	SALDO FINAL 31/12/2013
Edificios e instalaciones	365,826			365,826
Maquinaria y equipos	721,842	39,077		760,919
Equipo de computación	5,325			5,325
Muebles y Enseres				0
Vehículos	280,327			280,327
Otros Activos	44,290	16,500		60,790
	<u>1,417,611</u>	<u>55,577</u>		<u>1,473,188</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(654,850)		(53,772)	(708,622)
	<u>762,760</u>	<u>55,577</u>	<u>(53,772)</u>	<u>764,566</u>
 Terrenos	 58,134			 58,134
Construcciones en Curso	17,299	74,967		92,267
TOTAL PPE	838,194	130,544	(53,772)	914,967

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO 31-12-2013
saldo inicial	1,493,041	(654,850)	838,194
Adiciones	130,544		130,544
Gasto de depreciación		(53,772)	(53,772)
diciembre 31, 2013	<u>1,623,589</u>	<u>(601,079)</u>	<u>914,967</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Institución	Operación No.	Fecha de Concesión	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Del Bank	1201-406-3654	14-oct-11	7,822	7,324	15,246
De Bank	1201-406-4018	30-mar-12	19,631	30,669	50,301
Pichincha	1400963-00	18-mar-12	17,713	7,983	25,697
C.F.N	111767	May-11	12,222	137,222	179,444
C.F.N	147744	19-sep-13	1,428	205,572	210,000
TOTAL			91,917	388,770	480,687

**Diciembre 31,
2013**

CORTO PLAZO

Banco del Bank	27,554
Banco Pichincha	17,713
C.F.N	<u>46,650</u>
	91,917

LARGO PLAZO

Banco del Bank	37,993
Banco Pichincha	7,983
C.F.N	<u>342,794</u>
	388,770

Diciembre 31, 2013	480,687
---------------------------	----------------