

NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 – 17

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Directores y Accionistas de:
NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A., al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Empresa en Marcha

La Compañía ha incurrido en una pérdida neta de US\$314,194 durante el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Esta pérdida se debe principalmente a los daños materiales que ocasiono el terremoto del 16 de abril de 2016. Es importante mencionar que las operaciones comerciales de la compañía han sido afectadas en un 100% sin que se hayan podido reestablecer hasta la fecha de emisión de este informe. De acuerdo a lo revelado, estos eventos o condiciones, indican la existencia de una incertidumbre material que puede causar dudas significativas de la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra opinión no es modificada con respecto a este asunto.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de

auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros de NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, no fueron examinados por nosotros ni por otros auditores.

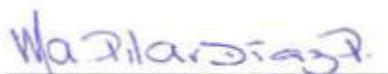


CPA. Daniel Medina
Guayaquil, 6 de Abril de 2016
SC-RNAE-No. 924

NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivos y bancos	4	2,620	9,221
Cuentas por cobrar	5	10,511	421,926
Inventarios	6	34,273	676,332
Activos por impuestos corrientes	7	<u>11,183</u>	<u>15,021</u>
Total activos corrientes		58,587	1,122,500
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos		<u>23,385</u>	<u>7,420</u>
Total activo no corriente		<u>23,385</u>	<u>7,420</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>81,972</u>	<u>1,129,920</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	8	-	705,241
Beneficios a empleados		-	7,486
Obligaciones financieras		<u>20,359</u>	<u>18,212</u>
Total pasivos corrientes		20,359	730,939
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras		52,729	73,088
Beneficios empleados		-	2,815
Cuentas por pagar		-	<u>177,652</u>
Total pasivo no corriente		<u>52,729</u>	<u>253,555</u>
TOTAL PASIVOS		<u>73,088</u>	<u>984,494</u>
PATRIMONIO			
Capital social	9	8,000	8,000
Aportes aumento de capital		177,652	-
Reservas		3,727	3,727
Resultados acumulados		<u>(180,495)</u>	<u>133,699</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>8,884</u>	<u>145,426</u>
TOTAL		<u>81,972</u>	<u>1,129,920</u>



Maria Pilar Díaz Poggi
Gerente General



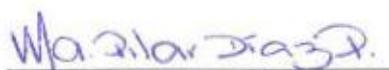
Marjorie Urviña Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	NOTA	2016	2015
INGRESOS	10	1,113,128	3,582,698
COSTO DE VENTAS	11	<u>(690,564)</u>	<u>(3,192,581)</u>
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA		422,564	390,117
Gasto de administración y ventas	11	726,270	352,986
Gastos financieros		<u>10,488</u>	<u>10,703</u>
Total gastos		736,758	363,689
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(314,194)	26,428
Impuesto a la renta		<u>-</u>	<u>(7,031)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(314,194)</u>	<u>19,397</u>



María Pilar Díaz Poggi
Gerente General



Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes aumento capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2014	8,000	177,652	3,727	114,302	303,681
Transferencia		(177,652)			(177,652)
Utilidad neta	-	-	-	19,397	19,397
Diciembre 31, 2015	8,000	-	3,727	133,699	145,426
Transferencia		177,652		-	177,652
Pérdida neta	-	-	-	(314,194)	(314,194)
Diciembre 31, 2016	<u>8,000</u>	<u>177,652</u>	<u>3,727</u>	<u>(180,495)</u>	<u>8,884</u>



Maria Pilar Díaz Poggi
Gerente General



Marjorie Urzúa Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

NEGOCIO FAMILIAR NEFASA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,523,250	3,462,888
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(1,529,013)	(3,548,059)
Otros	40,759	2,816
Impuesto a la renta	-	(7,031)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>34,996</u>	<u>(89,386)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	<u>(23,385)</u>	-
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(23,385)</u>	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	(18,212)	-
Compañías relacionadas	-	<u>91,300</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(18,212)</u>	<u>91,300</u>
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) del efectivo durante el periodo	(6,601)	1,914
Saldo al inicio del periodo	<u>9,221</u>	<u>7,307</u>
Saldo al final del periodo	<u>2,620</u>	<u>9,221</u>



María Pilar Díaz Poggi
Gerente General



Marjorie Urvina Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.