



Accountants &  
business advisers

# NEYPLEX CÍA. LTDA.

Informe sobre el examen  
de los estados financieros

Año terminado al  
31 de diciembre de 2013

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios  
**NEYPLEX CÍA. LTDA.**  
Quito, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **NEYPLEX CÍA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América).

**Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:**

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor:**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

**Bases para opinión calificada:**

4. Para el ejercicio económico 2013, la Administración no obtuvo un Estudio Actuarial, por lo cual no se ha determinado el valor actual de la provisión por jubilación patronal, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 asciende a US\$737,824
5. Fuimos contratados después del 31 de diciembre de 2013, por lo que no pudimos asistir a la toma física de inventario al final del ejercicio, cuyo saldo fue US\$3,781,073.

**Opinión calificada:**

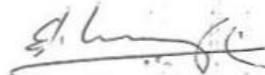
6. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en "Bases para Opinión Calificada", los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **NEYPLEX CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Párrafo de Énfasis:**

7. Los estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre de 2012, que se presentan con fines comparativos, fueron auditados por otros auditores, cuya opinión sin salvedades se emitió el 27 de junio de 2013.
8. Los márgenes de utilidad bruta para los ejercicios 2013 y 2012 representan el 24%.



13 de junio de 2014  
Guayaquil, Ecuador



Edgar Naranjo L.  
Licencia Profesional No.16.485  
Superintendencia de Compañías No.015

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota C)	53,361	96,811
Cuentas y documentos por cobrar (Nota D)	4,099,815	4,425,073
Inventario (Nota E)	3,781,073	3,867,585
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>7,934,249</b>	<b>8,389,469</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota F)	9,099,274	9,313,921
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (Nota G)	211,811	183,886
OTROS ACTIVOS (Nota H)	191,026	90,827
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>17,436,360</b>	<b>17,978,103</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Obligaciones con instituciones financieras (Nota I)	393,288	1,210,967
Cuentas y documentos por pagar (Nota J)	5,058,749	4,259,005
Porción corriente de pasivos a largo plazo (Nota K)	193,060	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>5,645,097</b>	<b>5,469,972</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO (Nota K)</b>	<b>5,817,527</b>	<b>6,502,199</b>
<b>PATRIMONIO (Nota L)</b>		
Capital social	2,606,197	2,606,197
Aportes para futuras capitalizaciones	6,262	6,262
Reserva legal	135,027	135,027
Reserva facultativa	833	833
Ajuste NIIF primera vez	1,470,445	1,470,445
Resultados acumulados	1,754,972	1,787,168
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,973,736</b>	<b>6,005,932</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>17,436,360</b>	<b>17,978,103</b>

  
 Ney Alberto Mancheno Suárez  
 Representante Legal

  
 Elizabeth Eguiguren  
 Contadora General

Vea notas a los estados financieros

**ESTADOS DE RESULTADOS INTERGRALES**

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota N)	13,736,432	14,733,644
COSTO DE VENTAS (Nota O)	10,454,081	11,124,428
UTILIDAD BRUTA	3,282,351	3,609,216
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Otros ingresos	67	351,967
Ingresos financieros	142	1,063
	209	353,030
<b>GASTOS</b>		
Gastos de administración (Nota P)	956,057	1,644,754
Gastos de venta (Nota Q)	1,538,120	1,511,625
Otros gastos	154,799	25,321
Gastos financieros	529,313	468,520
	3,178,289	3,650,220
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA	104,271	312,026
Participación de los trabajadores (Nota R)	15,641	46,804
Impuesto a la renta (Nota R)	107,565	97,939
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(18,935)	167,283
UTILIDAD (PÉRDIDA) POR PARTICIPACIÓN	(0.01)	0.06

  
Ney Alberto Manchendo Suárez  
Representante Legal

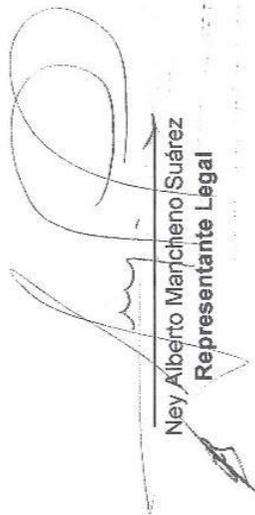
  
Elizabeth Eguiguren  
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

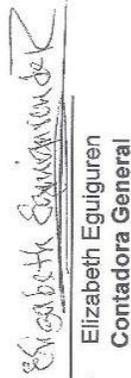
NEYPLEX CÍA. LTDA.ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIOAÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Ajustes NIIF primera vez	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2012	2,606,197	6,262	121,765	833	1,470,445	1,660,183
Aumento de reserva legal			13,262			(13,261)
Otros ajustes						(27,037)
Utilidad del ejercicio						167,283
Saldo al 1 de enero de 2013	2,606,197	6,262	135,027	833	1,470,445	1,787,168
Ajuste de resultados de 2012						(13,261)
Impuesto diferido						0
Pérdida del ejercicio						(18,935)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	2,606,197	6,262	135,027	833	1,470,445	1,754,972



Ney Alberto Mancheno Suárez  
Representante Legal



Elizabeth Eguiguren  
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

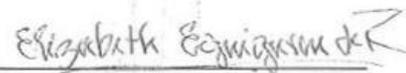
NEYPLEX CÍA. LTDA.ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en USDólares)

	<b>Años terminados al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>UTILIDAD NETA</b>	(18,935)	167,283
Depreciaciones y amortizaciones	782,641	499,599
Baja de propiedad, planta y equipo		25,321
Impuestos diferidos	(43,699)	(56,788)
Provisión por jubilación patronal y desahucio	(4,818)	90,937
Otros	(142)	(1,063)
Ajuste años anteriores	(13,261)	
	<u>701,786</u>	<u>725,289</u>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Cuentas y documentos por cobrar	251,660	309,429
Inventario	86,512	(318,771)
Otros activos	(108,697)	(105,400)
Cuentas y documentos por pagar	687,744	1,293,832
Otros pasivos		(89,054)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>1,619,005</u>	<u>1,815,325</u>



Ney Alberto Manchero Suárez  
Representante Legal

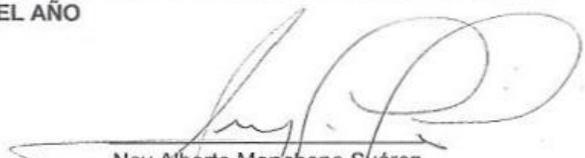


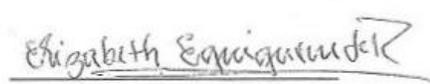
Elizabeth Eguiguren  
Contadora General

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2013	2012
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes	14,735,287	15,634,143
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(12,961,550)	(13,613,977)
Otros ingresos	67	254,000
Otros gastos	(154,799)	(458,841)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,619,005</b>	<b>1,815,325</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(1,127,994)	(2,853,737)
Venta de propiedad, planta y equipo	560,000	15,831
Adquisición de otros activos intangibles	(27,925)	
Intereses ganados	142	1,063
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(595,777)</b>	<b>(2,836,843)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Efectivo recibido por actividades de préstamos con relacionados	232,635	
Efectivo pagado por actividades de préstamos con relacionados	(119,826)	
Actividades de accionistas, neto		(203,977)
Efectivo recibido por actividades de préstamos con accionistas	475,605	
Efectivo pagado por actividades de préstamos con accionistas	(265,956)	
Obligaciones financieras, neto		723,990
Préstamos recibidos de instituciones financieras	1,941,988	
Pago de préstamos con instituciones financieras	(3,331,124)	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(1,066,678)</b>	<b>520,013</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(43,450)</b>	<b>(501,505)</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>96,811</b>	<b>598,316</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>53,361</b>	<b>96,811</b>

  
 Ney Alberto Mancheno Suárez  
 Representante Legal

  
 Elizabeth Eguiguren  
 Contadora General