



## **NEYPLEX CIA. LTDA.**

Informe sobre el examen de los  
estados financieros

Año terminado al  
31 de diciembre de 2016

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios  
**NEYPLEX CIA. LTDA.**  
Quito, Ecuador

### **Opinión:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NEYPLEX CIA. LTDA.** los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en USDólares).
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **NEYPLEX CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2016, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Bases para la opinión:**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

### **Asuntos clave de auditoría**

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.
5. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

PBX +593 4 2367833 • Fax +593 4 2361056 • E-mail [pkf@pkfecuador.com](mailto:pkf@pkfecuador.com) • [www.pkfecuador.com](http://www.pkfecuador.com)  
PKF & Co. • Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-04-763 • Guayaquil • Ecuador

Tel +593 2 2263959 - 2263960 • Fax +593 2 2256814 • E-mail [pkfuio@pkfecuador.com](mailto:pkfuio@pkfecuador.com)  
PKF & Co. • Av. República de El Salvador 836 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito • Ecuador

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

6. 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 el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
7. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:**

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:
  - 10.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
  - 10.2. Obtuvimos un entendimiento 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.
  - 10.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

- 10.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- 10.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.
- 10.6. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.
11. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.
12. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:**

13. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



7 de abril de 2017  
Guayaquil, Ecuador



Edgar Naranjo L  
Licencia Profesional No. 16.485  
Superintendencia de Compañías, Valores y  
Seguros No. 015

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota G)	9,889	89,041
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota H)	1,943,246	2,215,655
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota I)	746,471	746,581
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota T)	192,124	97,264
Activos por impuestos corrientes (Nota J)	990,209	1,041,794
Inventario (Nota K)	5,610,678	5,380,438
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>9,492,617</b>	<b>9,570,773</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedad, planta y equipo (Nota L)	6,577,310	7,366,355
Otros activos intangibles (Nota M)	223,013	158,042
Otros activos	14,438	14,438
Activos por impuestos no corrientes	7,689	7,689
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>6,822,450</b>	<b>7,546,524</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>16,315,067</b>	<b>17,117,297</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Obligaciones con instituciones financieras (Nota N)	1,683,607	1,915,032
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota O)	3,959,076	3,693,432
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota T)	452,652	467,273
Otras cuentas por pagar no relacionadas (Nota P)	740,644	631,024
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>6,835,979</b>	<b>6,706,761</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Obligaciones con instituciones financieras (Nota N)	2,892,417	3,681,125
Provisión por beneficios a empleados (Nota Q)	951,071	767,268
Pasivos por impuestos diferidos (Nota R)	244,297	278,725
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>4,087,785</b>	<b>4,727,118</b>
<b>PATRIMONIO (Nota S)</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	1,172,539	1,464,654
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,391,303</b>	<b>5,683,418</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>16,315,067</b>	<b>17,117,297</b>

  
 Sr. Ney Alberto Mancheno Suárez  
 Representante Legal

  
 Ing. Amanda Reinoso  
 Contadora General

**ESTADOS DE RESULTADOS INTERGRALES**

(Expresados en USDólares)

	<b>Años terminados al</b>	
	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> (Nota U)	10,626,032	11,445,458
<b>COSTO DE VENTAS</b> (Nota V)	8,346,224	9,031,939
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u>2,279,808</u>	<u>2,413,519</u>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de administración (Nota W)	660,328	872,579
Gastos de venta (Nota X)	1,089,616	992,169
Otros gastos	73,060	131,341
Gastos financieros	<u>401,932</u>	<u>394,165</u>
	<u>2,224,936</u>	<u>2,390,254</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>54,872</u>	<u>23,265</u>
Participación de los trabajadores (Nota Y)	8,231	3,490
Impuesto a la renta (Nota Y)	113,278	115,035
Impuesto diferido	<u>(34,427)</u>	<u>(35,129)</u>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<u>(32,210)</u>	<u>(60,131)</u>
Otros resultados integrales	(239,291)	
<b>PÉRDIDA POR PARTICIPACIÓN</b>	<u>(0.01)</u>	<u>(0.02)</u>

  
Sr. Ney Alberto Mancheno Suárez  
Representante Legal

  
Ing. Amanda Reinoso  
Contadora General

	<b>Capital social</b>	<b>Aportes para futuras capitalizaciones</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva facultativa</b>	<b>Ajustes NIIF primera vez</b>	<b>Resultados acumulados</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2,606,197	6,262	135,027	833	1,470,445	1,664,353
Ajustes por años anteriores						(139,568)
Pérdida del ejercicio						(60,131)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2,606,197	6,262	135,027	833	1,470,445	1,464,654
Otros resultados integrales						(239,291)
Ajuste de impuesto a la renta						(20,614)
Pérdida del ejercicio						(32,210)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>2,606,197</u>	<u>6,262</u>	<u>135,027</u>	<u>833</u>	<u>1,470,445</u>	<u>1,172,539</u>

  
Sr. Ney Alberto Manchano Suárez  
Representante Legal

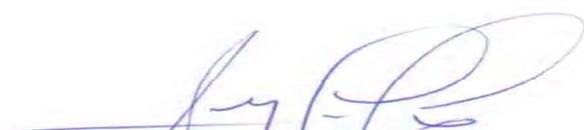
  
Ing. Amanda Reinoso  
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en USDólares)

	<b>Años terminados al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes	10,898,441	11,504,769
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(9,672,412)	(11,971,336)
Otros gastos	(38,633)	(131,341)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,187,396</b>	<b>(597,908)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(54,896)	(20,120)
Adquisición de otros activos intangibles	(151,327)	(41,863)
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(206,223)</b>	<b>(61,983)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Prestamos con relacionados, neto	(40,192)	(7,533)
Prestamos con instituciones financieras locales y del exterior, neto	(1,020,133)	678,036
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(1,060,325)</b>	<b>670,503</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(79,152)</b>	<b>10,612</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>89,041</b>	<b>78,429</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>9,889</b>	<b>89,041</b>

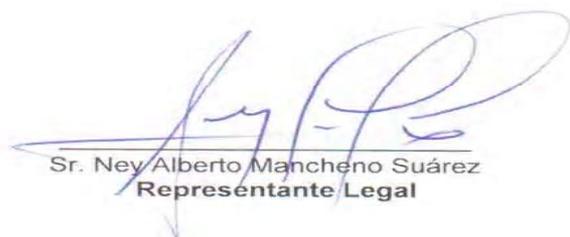
  
Sr. Ney Alberto Mancheno Suárez  
Representante Legal

  
Ing. Amanda Reinoso  
Contadora General

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en USDólares)

	<b>Años terminados al</b>	
	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>PÉRDIDA NETA</b>	(32,210)	(60,131)
Depreciación de propiedad, planta y equipo	787,546	822,751
Amortización de activos intangibles	86,356	83,055
Baja de propiedad, planta y equipo	56,395	35,357
Impuestos diferidos	(34,428)	(35,129)
(Reversión) Provision de jubilacion patronal, neto	(55,489)	56,033
	<u>808,170</u>	<u>901,936</u>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Cuentas y documentos por cobrar	272,409	(1,332)
Inventario	(230,240)	(719,310)
Otros activos	(36,418)	(217,243)
Cuentas y documentos por pagar	265,644	(537,656)
Otros pasivos	107,831	(24,303)
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>1,187,396</u>	<u>(597,908)</u>

  
 Sr. Ney Alberto Mancheno Suárez  
 Representante Legal

  
 Ing. Amanda Reinoso  
 Contadora General