



**AECO AUDITORES**

*Ecuatorianos Cia. Ltda.*

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

2000

**NEYPLEX C. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORES EXTERNOS**

Quito, 30 de mayo, 2001

# NEYPLEX C.LTDA.

AUDITORIA  
EXTERNA  
2000

## INDICE

|   | Hoja.  |
|---|--------|
| Opinión de la Auditoría Externa .....                             | 1      |
| <b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>                                       |        |
| Balance General - (al 31 de Diciembre del 2000).....              | 2      |
| Estado de Resultados – (1 enero al 31 diciembre del 2000) .....   | 3      |
| Evolución del Patrimonio .....                                    | 4      |
| Cambios en la Posición Financiera .....                           | 5      |
| <b>INFORMACION COMPLEMENTARIA:</b>                                |        |
| Notas a los Estados Financieros .....                             | 6 – 10 |
| Adiciones y ventas de Activos Fijos (NOTA 7) .....                | 9      |
| Obligaciones a Largo Plazo ..... (NOTA 12) .....                  | 10     |
| Aplicación del NEC. 17 en el Patrimonio .....                     | 11     |
| Opinión sobre el "Cumplimiento de Obligaciones Tributarias" ..... | 12     |

## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de **NEYPLEX C.LTDA.**:

- 1) Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de la Empresa **NEYPLEX C.LTDA.**, correspondiente al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2000, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2000, conforme a lo dictaminado por el Ministerio de Finanzas en R.O. 181 de abril de 1999 y reformas; así como la observancia de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17.  
La preparación de dichos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad emitir una opinión sobre los mismos
- 2) Nuestro examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas vigentes en el Ecuador, con un trabajo planificado tendiente a evaluar el "Control Interno de la Compañía", con la finalidad de conocer su Grado de Seguridad; y de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. A este examen se han incluido pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros. Además, esta Auditoría ha evaluado los principios de la Contabilidad **O b s e r v a d o s y a p l i c a d o s** por la Administración de la Compañía. Por tanto, consideramos que la presente auditoría que hemos practicado, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 3) La **CONTABILIDAD** ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación, sus Registros se llevan en Castellano, en sucres del 1 de enero al 31 de marzo del 2000; y en dólares americanos desde el 1 de abril en adelante al 31 de diciembre del 2000. Los estados financieros han sido elaborados con uniformidad. Para la medición y reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos aplicaron los principios contables adecuados, así: para los ingresos el principio de Realización; para los Gastos lo determinaron aplicando el principio de Reconocimiento. Los registros contables de las transacciones económicas y su información están basados en el principio de Equidad. A través de la Contabilidad se manifiesta la existencia del "ente contable".  
Su contabilidad financiera ejecuta bien la medición de los recursos y obligaciones económicas, con un sistema adecuado desde años anteriores.
- 4) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2000, presentan razonablemente la situación financiera de **NEYPLEX C.LTDA.** al 31 de Diciembre del 2000; y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.

  
**JAIME CAMINO ALVAREZ**  
**AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150**  
Contador Público Autorizado, REG.3427

Quito, mayo 28, 2001

**BALANCE GENERAL AUDITADO**  
**Al 31 de diciembre del 2000**  
(cifras en dólares)

| <u>ACTIVOS</u>                   |        |                  | <u>PASIVOS</u>                    |           |                  |
|----------------------------------|--------|------------------|-----------------------------------|-----------|------------------|
| CORRIENTES:                      | Notas: |                  | CORRIENTES:                       | Notas:    |                  |
| Caja Bancos                      | 2      | 83,743           | Proveedores                       | 8         | 510,099          |
| Inversiones C.P.(Produbanco)     |        | 274              | Cuentas por Pagar                 | 9         | 75,738           |
| Clientes por Cobrar              | 3      | 654,947          | Obligaciones e Impuestos          | 10        | 56,847           |
| Reserva incobrables              |        | -6,544           | Obligaciones C.Plazo              | 11        | 807,261          |
| Otras Cuentas por Cobrar         | 4      | 26,929           | Provisiones                       |           | 16,545           |
| Inventarios e Import.Tránsito    | 5      | 826,061          |                                   |           |                  |
| Impuestos Anticipados            | 6      | 61,712           |                                   |           |                  |
| G.pagados p.adelant.(seguros)    |        | 15,875           |                                   |           |                  |
|                                  |        |                  | Total Pasivo Corriente:           |           | 1,466,490        |
| <b>Total Activo Corriente</b>    |        | <b>1.662,997</b> | <b>NO CORRIENTES:</b>             |           |                  |
| <b>NO CORRIENTES:</b>            |        |                  | Obligaciones a Largo Plazo        | 12        | 824,000          |
| Propiedad, Planta y Equipo       | 7      | 3.170,568        | Total Pasivos:                    |           | <b>2.290,490</b> |
| Depreciación Acumulada           |        | (2.243,010)      |                                   |           |                  |
|                                  |        |                  | <b><u>PATRIMONIO:</u></b>         | <b>13</b> |                  |
| <b>Total Activo No Corriente</b> |        | <b>927,558</b>   | Capital Social                    |           | 71,932           |
| <b>DIFERIDO:</b>                 |        |                  | Reserva Facultativa               |           | 317              |
| Diferencial Cambiario            |        | 800,000          | Aportes Futuras Capitalizaciones  |           | 400,312          |
|                                  |        |                  | Reserva de Capital                |           | 994,562          |
|                                  |        |                  | Pérdidas años ejerc.anteriores    |           | (328,756)        |
|                                  |        |                  | Resultado del ejercicio           |           | (38,302)         |
|                                  |        |                  | Total Patrimonio:                 |           | <b>1.100,065</b> |
| <b>TOTAL DE LOS ACTIVOS</b>      |        | <b>3.390,555</b> | <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b> |           | <b>3.390,555</b> |

  
**JAIME CAMINO ALVAREZ**  
**AUDITOR EXTERNO RNASC.# 150**  
**C.P.A. REGISTRO 3427.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2000  
(cifras en dólares)

|   | 2000             |                | 1999             |               |
|---|------------------|----------------|------------------|---------------|
| <b>INGRESOS POR VENTAS BRUTAS</b>         | <b>3.988,897</b> |                | <b>1.953.115</b> |               |
| Devoluciones y Descuentos                 | -19,321          |                | -24,444          |               |
| <b>VENTAS NETAS</b>                       | <b>3.969,576</b> | <b>100 %</b>   | <b>1.928,671</b> | <b>100 %</b>  |
| <b>MENOS: COSTO DE VENTAS:</b>            | <b>2.778,306</b> | <b>69.99%</b>  | <b>1.120,712</b> | <b>58.1 %</b> |
| Materia Prima Utilizada                   | 1.973,457        | 49.71%         | 797,748          | 41.4 %        |
| Mano de Obra Directa                      | 92,423           | 2.33%          | 33,917           | 1.7 %         |
| Gastos Fabricación                        | 712,426          | 17.95%         | 289,047          | 15.0 %        |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                     | <b>1.191,270</b> |                | <b>807,959</b>   |               |
| <b>GASTOS OPERACIONALES:</b>              |                  |                |                  |               |
| Gastos de Ventas                          | 287,719          | 7.25%          | 159,006          | 8.2 %         |
| Gastos Administrativos                    | 706,847          | 17.81%         | 138,447          | 7.2 %         |
| <b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>              | <b>196,704</b>   |                | <b>510,506</b>   |               |
| Otros Ingresos                            | 53,395           | (1.35)%        | 153,983          | (7.9)%        |
| Gastos Financieros                        | 501,050          | 12.62%         | 798,349          | 41.4%         |
| CUENTA R.E.I.                             | 212,649          | (5.36)%        | --               |               |
| <b>RESULTADO (PERDIDA) DEL EJERCICIO:</b> | <b>(38,302)</b>  | <b>(0.96)%</b> | <b>-133,860</b>  | <b>(7.0)%</b> |

  
JAIME CAMINO ALVAREZ  
AUDITOR EXTERNO RNASC # 150  
C.P.A. REGISTRO 3427

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre del 2000**  
(Cifras en dólares)

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| PATRIMONIO INICIAL .....                 |                  | 439,468          |
| Capital Social .....                     | 71,932           |                  |
| Reserva Legal .....                      | 94               |                  |
| Reserva Facultativa .....                | 317              |                  |
| Aportes Futuras Capitalizaciones .....   | 431,790          |                  |
| Reserva Revalorización Patrimonio .....  | 151,220          |                  |
| Pérdidas Ejercicios Anteriores .....     | (110,939)        |                  |
| Pérdida del Ejercicio 1999 .....         | <u>(104,946)</u> |                  |
| AUMENTOS DE CAPITAL .....                |                  | 0.00             |
| SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR ..... |                  | 660,597          |
| Reserva Legal .....                      | -94              |                  |
| Aportes Futuras Capitalizaciones .....   | -31,478          |                  |
| Reserva de Capital .....                 | 843,342          |                  |
| Pérdidas ejercicios anteriores .....     | -112,871         |                  |
| Pérdida del presente ejercicio .....     | <u>-38,302</u>   |                  |
| PATRIMONIO ACTUAL .....                  |                  | <u>1.100,065</u> |

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2000**  
( cifras en dólares)

|  |                  |
|--|------------------|
| FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO: .....            | 906,590          |
| Pérdida del ejercicio .....                          | (38,302)         |
| Cargos por Depreciación y Amortizaciones .....       | 182,855          |
| Incremento de Pasivos a Largo Plazo .....            | 136,000          |
| Amortización Diferencial Cambiario .....             | 480,250          |
| Ajustes .....  | <u>145,787</u>   |
| USOS DE CAPITAL DE TRABAJO: .....                    | 53,592           |
| Compra de Activos Fijos .....                        | 14,516           |
| Reserva de Capital .....                             | 843,342          |
| Activos Diferidos (decremento) .....                 | -475,510         |
| Pérdida ejercicios anteriores .....                  | <u>-328,756</u>  |
| VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO .....        | <u>852,998</u>   |
| CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO .....        | 196,507          |
| ( - ) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO ..... | <u>(656,491)</u> |
| VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO .....        | <u>852,998</u>   |

NEYPLEX C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000.**

**NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:**

**NEYPLEX C.LTDA.** es una sociedad que funciona legalmente, y conforme al "Objeto" escriturado, su actividad principal es la extrusión y elaboración de productos termoplásticos.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en moneda nacional (sucres) hasta el 31 de marzo del 2000; y a partir del 01 de abril en moneda dólares de los Estados Unidos de América, conforme a la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17. Y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos y gastos, lo hicieron adoptando los principios contables adecuados, así los Ingresos se han tratado independientemente aplicando el Principio de Realización. Y los costos y gastos son determinados con el principio de Reconocimiento.

**1.1 Base de presentación de los Estados Financieros reexpresados:**

La Empresa prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones, y que fueron ajustados al 31 de marzo de 2000, conforme a lo dispuesto en el R.O. # 57 referente a la conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización, así como la observancia de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas. Y además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2000.

**1.2 Efectivos y Equivalentes**

Se encuentran conformados por Cajas chicas, Caja General, Bancos en moneda nacional y en moneda extranjera e Inversiones cuyos vencimientos son a corto plazo.

**1.3 Los Inventarios:**

Lo componen: MATERIA PRIMA, PRODUCCION EN PROCESO, REPUESTOS, PRODUCTOS TERMINADOS, éstos se encuentran valorados a su costos de adquisición.

NEYPLEX C.LTDA.

Notas a los Estados Financieros 2000.....

1.4 Activo Fijos:

Para su depreciación se ha aplicado el METODO DE LINEA RECTA; y el porcentaje es el permitido por la Ley, es decir:

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| - Edificaciones            | 5%  |
| - Maquinaria para Molienda | 10% |
| - Muebles y Enseres        | 10% |
| - Vehículos                | 20% |
| - Equipos de Computación   | 20% |

1.5 Aplicación del NEC 17 (ajuste Integral de Inflación y de Brechas, a marzo 31 del 2000 previo a dolarización):

**ANTECEDENTES:** En el Art. 15 de la Ley de Reordenamiento en materia Económica en el área tributario-financiera, se establece que el saldo de la cuenta "Reexpresión Monetaria", producto de la aplicación del sistema de corrección monetaria hasta el 31 de diciembre de 1999, será transferido a la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio", luego de compensar las pérdidas de ejercicio anteriores, si las hubiere.

Según Registro Oficial No. 57 publicado el 13 de abril del 2000 en la disposición transitoria séptima de la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador establece que las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, efectuarán la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de América; en el numeral 20 (Revelaciones) sección (b) señala que los saldos de las cuentas Reserva Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria deben revelarse como parte de la cuenta patrimonial "Capital Adicional", es decir, que se incluirán en la cuenta RESERVA DE CAPITAL.

## Notas a los Estados Financieros 2000.....

## NOTA 2. CAJA Y BANCOS:

Se procedió a la verificación de las Conciliaciones Bancarias nacionales y extranjeras.

(Cifras en dólares)

SALDOS AL 31 DIC.2000

## CAJA:

|                    |     |
|--------------------|-----|
| Cajas Chicas ..... | 980 |
|--------------------|-----|

## BANCOS:

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Banco del Pichincha ..... | 5,523  |
| Produbanco .....          | 63,300 |
| Banco Internacional ..... | 858    |
| Banco Cofiec .....        | 6,495  |
| Banco Produbanco .....    | 179    |
| Banco de Guayaquil .....  | 202    |
| Banco del Pacífico .....  | 6,206  |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| TOTAL CAJA - BANCOS ... | <u>83,743</u> |
|-------------------------|---------------|

## NOTA 3. CLIENTES POR COBRAR:

Auditados y además se envió cartas a clientes en un equivalente al 60% del valor total: 654,947

## NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Préstamos al Personal .....  | 9,001        |
| Compañías relacionadas ..... | 15,919       |
| Socios .....                 | 712          |
| Otros .....                  | <u>1,297</u> |

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Total Otras Cuentas por Cobrar ..... | <u>26,929</u> |
|--------------------------------------|---------------|

## Notas a los Estados Financieros 2000.....

(Cifras en dólares)  
SALDOS AL 31 DIC.2000

## NOTA 5. INVENTARIOS E IMPORTACIONES:

|                                 |                       |
|---------------------------------|-----------------------|
| Inv. Productos Terminados ..... | 68,875                |
| Inv. Productos en Proceso ..... | 74,583                |
| Inv. Materia Prima .....        | 682,027               |
| Importaciones en Tránsito ..... | <u>576</u>            |
| <b>TOTAL INVENTARIOS .....</b>  | <b><u>826,061</u></b> |

## NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS:

|                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| Impuesto Renta Empresa .....         | 28                   |
| Retención en la Fuente .....         | 44,137               |
| Retención Fuente de I.V.A. ....      | 1                    |
| Crédito Tributario IVA .....         | <u>17,546</u>        |
| <b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS..</b> | <b><u>61,712</u></b> |

## NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO :

|                            | <b>Saldo</b>   |                  |               | <b>Aplicación</b> | <b>Saldo</b>    |
|----------------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------|
|                            | <b>Inicial</b> | <b>Adiciones</b> | <b>Ventas</b> | <b>N E C 17</b>   | <b>31-12-00</b> |
| <b>NO DEPRECIABLE:</b>     |                |                  |               |                   |                 |
| Terreno                    | <u>42,644</u>  | <u>--</u>        | <u>---</u>    | <u>28,284</u>     | <u>70,928</u>   |
| <b>DEPRECIABLE:</b>        |                |                  |               |                   |                 |
| Edificio                   | 170,712        | 534              | ---           | 95,484            | 266,730         |
| Maquinaria y Equipo        | 1.197,356      | --               | ---           | 1.464,019         | 2.661,375       |
| Muebles y Enseres          | 24,486         | 412              | 69            | 16,435            | 41,264          |
| Vehículos                  | 18,410         | --               | ---           | 18,529            | 36,939          |
| Equipo de Computación      | <u>35,378</u>  | <u>13,570</u>    | <u>---</u>    | <u>44,384</u>     | <u>93,332</u>   |
|                            | 1.488,986      | 14,516           | 69            | 1.667,135         | 3.170,568       |
| (-) Depreciación Acumulada | -995,369       | -176,527         |               | -1.071,114        | -2,243.010      |
| <b>ACTIVOS NETOS:</b>      | <u>493,617</u> | <u>162,011</u>   | <u>69</u>     | <u>596,021</u>    | <u>927,558</u>  |

## Notas a los Estados Financieros 2000 .....

(Cifras en dólares)  
SALDOS AL 31 DIC.2000

## NOTA 8. PROVEEDORES:

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Proveedores Nacionales .....  | 350,088               |
| Proveedores Extranjeros ..... | 160,011               |
| <b>TOTAL PROVEEDORES:</b>     | <b><u>510,099</u></b> |

## NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR:

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Servicios .....                | 48,387               |
| Comisiones por Pagar .....     | 20,807               |
| Compañías Relacionadas .....   | 6,216                |
| Otros .....                    | <u>328</u>           |
| <b>TOTAL CUENTAS A PAGAR :</b> | <b><u>75.738</u></b> |

## NOTA 10. OBLIGACIONES E IMPUESTOS:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Por pagar al IESS .....                | 4,670                |
| Renta Empleados .....                  | 1,233                |
| Retenciones de IVA .....               | 5,362                |
| Retenciones en la Fuente 1% .....      | 3,445                |
| Retenciones en la Fuente 5 % .....     | 779                  |
| Impuesto a Pagar IVA .....             | 41,358               |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES E IMPUESTOS:</b> | <b><u>56,847</u></b> |

## NOTA 11. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO:

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Banco del Pichincha .....             | 234,851               |
| Produbanco .....                      | 430,578               |
| Cofiec .....                          | 108,016               |
| Bco. Guayaquil .....                  | <u>33,816</u>         |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES A C.PLAZO..</b> | <b><u>807,261</u></b> |

## NOTA 12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| PRODUBANCO – CP1 50322926 (a cuatro años) al 17 % | 819,000               |
| ING.N.MANCHENO - (a dos años) ----                | <u>5,000</u>          |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES A L. PLAZO:</b>             | <b><u>824,000</u></b> |

Notas a los Estados Financieros 2000 .....

(Cifras en dólares)  
SALDOS AL 31 DIC.2000

## NOTA. 13 PATRIMONIO – AJUSTES Y APLICACIÓN DEL NEC 17

|  |                 |                         |  |
|--|-----------------|-------------------------|--|
| Capital Social .....                     |                 | 71,932                  |  |
| Reserva Facultativa .....                |                 | 317                     |  |
| Aportes Futuras Capitalizaciones .....   |                 | 400,312                 |  |
| <b>RESERVA DE CAPITAL .....</b>          |                 | <b>994,562</b>          |  |
| <b>Reserva Reval.Patrimonio:</b>         |                 |                         |  |
| Saldo Inicial .....                      | 177,513         |                         |  |
| Aplicación del NEC 17 .....              | 472,650         |                         |  |
| De Aportes Fut.Capitalizaciones .....    | <u>31,573</u>   | 681,736                 |  |
| <b>Reexpresión Monetaria :</b>           |                 |                         |  |
| Saldo Inicial .....                      | 26,293          |                         |  |
| Aplicación del NEC 17 .....              | <u>-411,754</u> | 385,461                 |  |
| <b>Reserva de Capital:</b>               |                 |                         |  |
| Aplicación del NEC 17, ajuste Res.Rev.P. | 297,677         |                         |  |
| Ajuste Reexp. M.                         | -170,742        |                         |  |
| Ajuste Perd.Anter.                       | <u>-54,300</u>  | <u>-72,635</u>          |  |
| <b>PERDIDA EN AÑOS ANTERIORES .....</b>  |                 | <b>- 328,756</b>        |  |
| Saldo Inicial .....                      | -215,885        |                         |  |
| Aplicación del NEC. 17 .....             | <u>-112,871</u> |                         |  |
| <b>PERDIDA PRESENTE EJERCICIO .....</b>  |                 | <b><u>-38,302</u></b>   |  |
| <b>SUMAN .....</b>                       |                 | <b><u>1.100,065</u></b> |  |

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
TRIBUTARIAS DEL AÑO 2000

En nuestra opinión, la Empresa NEYPLEX C.LTDA., ha cumplido con todos sus obligaciones tributarias, así :

IMPUESTO A LA RENTA:

NEYPLEX C.LTDA. Ha efectuado su declaración del Impuesto a la Renta Anual (2000), tributando como se ha determinado en la Leyes Tributarias vigentes. Considerando los Ingresos totales del período por las ventas realizadas, de otros ingresos y, el resultado de la Cuenta REI (ganancia) NEC 17 como lo dispone la Resolución 0921, publicado en R.O. 229 de diciembre del 2000. Luego se dedujeron los Gastos Operativos, Financieros y otros ingresos y egresos, hasta llegar a determinar el "Resultado - Pérdida" al final del ejercicio económico.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO "IVA":

NEYPLEX C.LDA. presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2000 y pagó la diferencia resultante de imputar los créditos los créditos fiscales correspondientes a las compras y gastos permitidos por la Ley. Y el saldo a pagar al 31 de diciembre del 2000, es igual al de los libros mayores.

RETENCIONES DEL I.V.A.:

NEYPLEX C.LTDA. realizó retenciones del 30% en compras, el 70% en pago por servicios, y, el 100% en pagos a personas no obligadas a llevar contabilidad. Estas retenciones fueron declaradas mensualmente y reintegradas al Ministerio de Finanzas, en forma puntual.

IMPUESTO RENTA RETENIDOS EN LA FUENTE:

Todos los Impuestos retenidos tanto en adquisición de bienes, como por pagos de servicios profesionales a personas naturales y a sociedades, fueron reintegrados mensualmente dentro de los treinta días subsiguientes, es decir, de acuerdo a lo permitido por la Ley.

ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA.

La Empresa NEYPLEX C.LDA. En razón de que tuvo pérdida en el ejercicio inmediato anterior (1999) no debió pagar anticipo alguno.