

## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

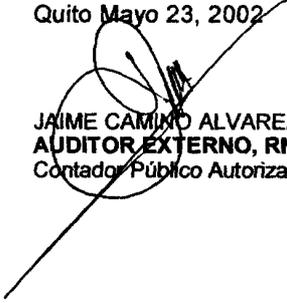
- 1 -

A los señores Accionistas y Gerente de NEYPLEX C. LTDA. :

Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de la Empresa **NEYPLEX C. LTDA.**, correspondientes al período comprendido, entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2001, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2001, conforme a lo dictaminado por el Ministerio de Finanzas en R.O.181 de Abril de 1999 y reformas. La preparación de dichos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía NEYPLEX C.LTDA. Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre los mismos.

1. 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" para conocer el "Grado de Seguridad" y 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 estados financieros. Además, se ha evaluado los Principios de la Contabilidad "Observados y aplicados por la Administración de la Compañía". Por tanto, consideramos que la presente auditoría practicada, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
2. La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación, sus Registros se llevan en Castellano, en dólares (moneda adoptada por el Ecuador, desde el 1 de abril/2000 en adelante a diciembre/2001). 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; y para los Gastos determinaron aplicando el principio de Reconocimiento. Los registros contables de las transacciones económicas y su información están basados en el principio de Equidad. Y 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, reflejándose en la aplicación de un sistema adecuado en su realidad económica desde años anteriores. La información está prevista en períodos mensuales.
3. En nuestra opinión, los estados financieros del año 2001, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa **NEYPLEX CIA.LTDA.** al 31 de Diciembre del 2001, y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.

Quito Mayo 23, 2002

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

**NEYPLEX CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL AUDITADO**  
**Al 31 de diciembre del 2001**

<b>ACTIVOS</b>	NOTAS		<b>PASIVOS</b>	NOTAS	
<b>CORRIENTES:</b>			<b>CORRIENTES:</b>		
Caja - Bancos	2	98,386	Proveedores	9	299,705
Inversiones		290	Acreedores Varios		111,880
Clientes por cobrar	3	771,598	Obligaciones Financieras	10	393,025
Provisión Incobrables		-14,355	Provisiones e Impuestos	11	103,865
Varios Deudores		20,045			
Compañías Relacionadas		33,876	Total Pasivo Corriente:		908,475
Inventarios	4	797,138			
Impuestos anticipados	5	103,214	<b>NO CORRIENTE:</b>		
Gastos Anticipados	6	20,129	Obligaciones Financieras	12	1,076,413
Importaciones en Tránsito	7	9,750	Socios		1,002
			Total No Corrientes		1,077,415
Total Corrientes		1,840,071	Total Pasivos		1,985,890
<b>FIJOS:</b>					
Propiedad, Planta y Equipo	8	891,940			
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
Diferencial Cambiario 1999		348,617	Capital Social		71,932
			Reserva Facultativa		317
			Aportes Futura Capitalización		395,010
			Reserva de Capital		627,479
			Resultado del ejercicio		0
			Total Patrimonio		1,094,738
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>3,080,628</u></b>	<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b><u>3,080,628</u></b>

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

**NEYPLEX C.LTDA.**  
**ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2001**

(USD. dólares americanos)

<b>INGRESOS</b>	2001	%	2000	%
<b>Ventas Netas</b>	4.413,404	100	3,969,576	100
<b>Costo de Ventas</b>	3,033,026	68.72%	2,778,306	69.99%
Materia Prima Utilizada	1,669,262	37.82%	1,973,457	49.71%
Mano de Obra Directa	200,006	4.53%	92,423	2.33%
Gastos Fabricación	1,163,758	26.37%	712,426	17.95%
<b>UTILIDAD BRUTA .....</b>	<b>1,380,378</b>		<b>1,191,270</b>	
<b>( - ) GASTOS OPERACIONALES</b>				
Gastos Administrativos y Ventas	1,365,304	30.94%	994,566	25.06%
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN .....</b>	<b>15,074</b>		<b>196,704</b>	
(+) Otros Ingresos	9,302	-0.21%	53,395	-1.35%
( - )Gastos Financieros	24,376	0.55%	501,050	12.62%
Cuenta R.E.I.	0	0.00%	212,649	-5.36%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO:</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>-38,302</b>	<b>-0.96%</b>

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

**NEYPLEX C. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre del 2001**  
(USD. dólares americanos)

(USD.

**PATRIMONIO INICIAL** **1,100,065**

Capital Social	71,932	
Reserva Facultativa	317	
Aportes Futuras Capitalizaciones	400,312	
Reserva de Capital	994,562	
Pérdidas años ejercicios anteriores	-	328,756
Resultados del ejercicio	-	<u>38,302</u>

**AUMENTOS DE CAPITAL** -

**SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR** - **5,327**

Aportes futuras capitalizaciones	-	5,302
Reserva de Capital	-	367,083
Pérdidas ejercicios anteriores		328,756
Resultado año 2000		38,302

**PATRIMONIO ACTUAL** **1,094,738**

---

**NEYPLEX C.LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2001**

(usd. dólares americanos)

**FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO** 446,901

Utilidad del ejercicio	-	
Cargos por Depreciación de Activos	194,026	
Incremento Pasivos a Largo Plazo	253,415	
Ajustes	-	540

**USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:** - 288,188

Compras de activos fijos	157,918	
Utilidades ejercicio anteriores	367,058	
Decremento de Activos Diferidos	-	451,383
Reserva de Capital	-	367,083
Aportes futuras capitalizaciones		5,302

**VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO** **735,089**

CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO		931,596
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO		196,507

**VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO** **735,089**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001, EN LO QUE TIENE QUE VER A SALDOS.**

**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 producción –fabricación- de artículos de plástico, en los que se imprimen ARTES Y LEYENDAS a pedido de los Clientes. 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 dólares de los Estados Unidos de América. Y los estados financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos 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 se determinaron aplicando el principio de Reconocimiento.

**1.1 Efectivos y Equivalentes:**

Se encuentran conformados por Caja Almacén Quito, Caja Chica Quito y Guayaquil, Caja Ventas, Caja Fábrica, Caja Cobranzas, y Caja Movilización. Bancos en el Ecuador y en el exterior.

**1.2 Inventarios:**

Se registran al costo de adquisición, utilizando el método Promedio Ponderado, o Costo Promedio, de acuerdo a lo determinado en la Ley de Régimen Tributario Interno.

**1.3 Activos Fijos:**

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

- Edificios	5 %
- Maquinaria y Equipo	10 %
- Muebles y Enseres	10 %
- Equipo de Cómputo	20 %
- Vehículos	20 %

## Notas a los Estados Financieros ....

**NOTA 2. CAJA Y BANCOS:****Al:31/12/01****CAJA:**

Caja alm. Quito	100
Caja Chica Quito	100
Caja Chica Alm. Guayaquil	100
Caja Ventas	100
Caja Fábrica	500
Caja Cobranzas	200
Caja Movilización	100

**BANCOS:**

Produbanco	51,889
Banco Cofiec	2,310
Produbanco	180
Multibanco Guayaquil	6,005
Citibank	26,917
Citibank N.Y.	9,885

**TOTAL CAJA - BANCOS****98,386****NOTA 3. CLIENTES POR COBRAR**

Agripac S.A.	10,421
Unión Vinicola Internacional	15,860
Levapan del Ecuador	13,931
Lecocem	12,258
Polyfan S.A.	26,877
Zaimella del Ecuador Cia	60,711
Confiteca	204,320
Laboratorios Fabel S.A.	41,216
Tipecorp S.A.	22,357
Embotelladora Machala	16,770
Marcseal	21,869
Productos F. Sancela	24,735
Prod. F. Sancela del Ecuador	35,761
Cajas Bastidas Lucinda	12,268
La Fabril	17,664
Vs. Clientes (188)	234,580
<b>TOTAL</b>	<b>771,598</b>

(-) Provisión Incobrables

**- 14,355****TOTAL CLIENTES POR COBRAR****742,888**

*Notas a los Estados Financieros ....***NOTA 4. INVENTARIOS**

<b>PRODUCTOS TERMINADOS</b>		30,045
Inventario Inicial	68,874	
Transf. De Productos Proceso	3,223,169	
Transf. De Costo de Ventas	- 3,261,998	
<b>PRODUCTOS EN PROCESO</b>		91,262
Inventario Inicial	74,583	
Transf. De Centro de Costos	3,239,847	
Transf. A Productos Terminados	- 3,223,168	
<b>MATERIA PRIMA</b>		<u>675,831</u>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>797,138</b>

**NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Impuesto a la Renta Empresa		28
Retención en la Fuente		84,465
Retención Fuente del IVA		1
Crédito Tributario IVA		<u>18,720</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		<b>103,214</b>

**NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS**

Pólizas de Seguro		<u>20,129</u>
-------------------	--	---------------

**NOTA 7. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO**

<b>DE MATERIA PRIMA Y MATERIALES</b>		1,876
Equistar	581	
Dow	184	
Du Pont	88	
Voest	242	
Alumina	42	
Jisa Plásticos	475	
PBB Polisur	<u>264</u>	
<b>DE MAQUINARIA Y REPUESTOS</b>		7,874
RO AN Industries Corporation	3,696	
J M Headford	790	
Printech	1,904	
Tech Purchasing	909	
Grafitec	<u>575</u>	
<b>TOTAL IMPORTACIONES EN TRÁNSITO</b>		<b>9,750</b>

Notas a los Estados Financieros ....

**NOTA 8. ACTIVO FIJO**

<b>No Depreciables:</b>	<b>Saldo Inic.</b>	<b>Compras</b>	<b>Depreciac.</b>	<b>Saldo Dic-3-01</b>
Terreno	70,928			70,928
Construcciones en curso	0.	15,721		15,721
<b>Depreciables:</b>				
Edificios	266,729	0	-200,334	66,395
Maquinaria y Equipo	2.661,376	13,781	-2,082,152	593,005
Muebles y Enseres	41,264	239	-36,714	4,789
Equipo Computación	93,332	13,611	-73,007	33,936
Vehículos	36,939	114,566	-44,339	107,166
	<b>3.170.568</b>	<b>157,918</b>	<b>-2,436,546</b>	<b>891,940</b>

**NOTA 9. PROVEEDORES:**

<b>NACIONALES:</b>			108,912
BOOP del Ecuador Cía. Ltda.		28,808	
CEPSA S.A.		1,441	
Proquimsa S.A.		10,776	
Químicos Paper Plus S.A.		10,798	
Sinclair del Ecuador S.A.		30,150	
Bravo Polo Representaciones		252	
Nutec Representaciones		9,799	
Industrial Omega C.A.		6,296	
3M Ecuador		1,881	
Sun Chemical Ecuador S.A.		1,510	
Mercodesarrollo S.A.		7,201	
<b>EXTRANJEROS</b>			190,793
Basf Lacke		9,380	
Equistar		37,278	
Rossini		9,530	
Voest		78,457	
Liofol		6,558	
Poliiolefinas		24,800	
Romh and Haas Company		6,603	
Petroquímica Dow S.A.		12,948	
Jisa Plásticos		5,239	
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>			<b>299,705</b>

## Notas a los Estados Financieros ....

**ACREEDORES VARIOS**

<b>SERVICIOS</b>		64,127
Centro Eléctrico Industrial	1251	
Sepcolor Cia. Ltda.	1,099	
Insa Internacional Shipp	1,123	
Camis Cía. Ltda.	1,008	
Precitrol S.A.	1,544	
Seguros Equinoccial	14,444	
Automotores Continental	32,835	
Varios	3,820	
Vs. Servicios (29 items)	7,003	
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>		15,950
Emap Quito	515	
Empresa Eléctrica Quito	13,675	
Andinatel	1,760	
<b>COMISIONES</b>		22,712
Angel Bautista	514	
Paúl Mora	1,784	
Latinval	11,432	
Ing. Carlos Mancheno	5,056	
Marilín Ramos	883	
Luis Traverso	857	
Ney Mancheno	2186	
<b>COMPANÍAS RELACIONADAS</b>		2,365
Envases Modernos	758	
Flexicup	1607	
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>		6,430
Aportes	6245	
Préstamos	185	
<b>RETENCIONES A EMPLEADOS</b>		296
Rodridgo Velasco Velasco	2	
Macrostore	294	
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>		<b>111,880</b>

**NOTA 10, OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Pichincha		59,215
Producción		303,615
Cofiec		23,120
Guayaquil		7,075
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>393,025</b>

*Notas a los Estados Financieros ....***NOTA 11. PROVISIONES E IMPUESTOS**

Décimo Tercer Sueldo	2,441
Décimo Cuarto Sueldo	330
Fondos de Reserva	13,993
Utilidades Trabajadores	941
Vacaciones	6,772
Bonificación por Producción	29,000
Renta Empleados	3,270
Retenciones de IVA	3,161
Retención en la Fuente 1%	995
Retención en la Fuente 5%	638
Impuesto a Pagar IVA	42,324

**TOTAL PROVISIONES E IMPUESTOS****103,865****PASIVO NO CORRIENTE****NOTA 12, OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Produbanco .....	vence en 3 años; Tasa 7 %	814,766
Sr. Ney Mancheno		24,749
Sr. Paúl Mora		9,000
Banco Pichincha		149,143
Banco Cofiec		78,755
<b>TOTAL</b>		<b>1,076,413</b>

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.  
2001

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 (2001), como se ha determinado en la Leyes Tributarias vigentes. Considerando los Ingresos totales del período por las ventas realizadas, más otros ingresos; luego se dedujeron los Gastos Operativos y No Operativos; con la rebaja de los Impuestos Retenidos por terceros.

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO IVA.

La Empresa ha cumplido con el pago de este impuesto mediante declaraciones mensuales. Y el saldo a pagar al 31 de diciembre del 2001 del Libro Mayor Auxiliar coincide con la cifra declarada.

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, cuyos valores 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.LTDA.. no realizó pago alguno por este concepto, por cuanto el año 2000 experimentaron pérdida.