

Guayaquil, 29 de abril de 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS
Guayaquil.

Estimados Señores:

Adjunto sírvase encontrar el informe de auditoría sobre el examen de los estados financieros de la siguiente compañía:

COMPañÍA	Año Terminado	Expediente No.
• NEYPLEX CIA. LTDA.	Al 31 de diciembre de 2014	12008

Muy atentamente,

PKF & Co.



Edgar Naranjo L.
Socio Principal
C.C. 170390950-5



30 ABR 2015



15 MAY 2015


Srta. Teresa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL

12 JUN 2015

RECIBIDO
NANDY MORALES R.

Hora: 10:20 Firma: 

Escaneado

PBX (593-4) 2453883 - 2450889 • Fax (593-4) 2450886 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
PKF & Co. • Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-06-2045 • Guayaquil • Ecuador

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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios
NEYPLEX CÍA. LTDA.
Quito, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NEYPLEX CÍA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos 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. 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, efectuada de acuerdo con las 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.

PBX (593-4) 2453883 - 2450889 • Fax (593-4) 2450886 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
PKF & Co. • Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-06-2045 • Guayaquil • Ecuador

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

Bases para opinión calificada:

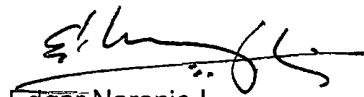
4. El registro de las provisiones para jubilación patronal y desahucio será considerando el estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionará con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio en base al método prospectivo. Al 31 de diciembre de 2014, se identificó una diferencia en el registro de la provisión para jubilación patronal y desahucio entre el estudio actuarial y los registros contables por US\$199,640 y US\$422,331 respectivamente.
5. A la fecha de emisión del informe, la Compañía mantiene US\$139,568 como Crédito tributario por impuesto a la salida de divisas. Según análisis efectuado este valor no será recuperado como Crédito tributario.

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 CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2014, 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.



20 de marzo de 2015
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	
	2014	2013
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota C)	78,429	53,361
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota D)	2,291,325	2,617,528
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota E)	407,200	454,943
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota T)	33,967	91,945
Activos por impuestos corrientes (Nota F)	988,797	935,399
Inventario (Nota G)	4,661,126	3,781,073
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	8,460,844	7,934,249
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo (Nota H)	8,204,343	9,099,274
Otros activos intangibles (Nota I)	199,234	211,811
Otros activos	28,769	133,937
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota T)		34,300
Activos por impuestos no corrientes (Nota J)	147,257	22,789
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8,579,603	9,502,111
TOTAL ACTIVOS	17,040,447	17,436,360
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones con instituciones financieras (Nota K)	930,337	393,288
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota L)	3,882,989	4,065,665
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota T)	691,844	112,000
Obligaciones acumuladas	3,906	68,485
Otras obligaciones corrientes (Nota M)	79,166	653,582
Pasivos por impuestos corrientes (Nota N)	134,698	159,017
Porción corriente de pasivos a largo plazo (Nota O)	841,364	193,060
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	6,564,304	5,645,097
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones financieras (Nota O)	3,146,420	4,438,751
Provisión por beneficios a empleados (Nota P)	711,235	737,824
Pasivos por impuestos diferidos (Nota Q)	313,854	362,088
Préstamos por pagar (Nota R)	421,517	278,864
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	4,593,026	5,817,527
PATRIMONIO (Nota S)		
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	1,664,353	1,754,972
TOTAL PATRIMONIO	5,883,117	5,973,736
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	17,040,447	17,436,360

Sr. Ney Alberto Manchano Suárez
Representante Legal

Sra. Elizabeth Eguiguren
Contadora General

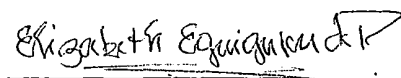
Vea notas a los estados financieros

ESTADOS DE RESULTADOS INTERGRALES

(Expresados en USDólares)

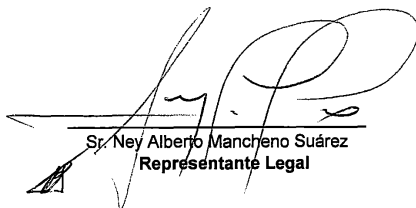
	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota U)	11,768,622	13,736,432
COSTO DE VENTAS (Nota V)	9,176,419	10,454,081
UTILIDAD BRUTA	2,592,203	3,282,351
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos		67
Ingresos financieros		142
		209
GASTOS		
Gastos de administración (Nota W)	920,442	956,057
Gastos de venta (Nota X)	972,361	1,538,120
Otros gastos	242,810	154,799
Gastos financieros	446,968	529,313
	2,582,581	3,178,289
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA	9,622	104,271
Participación de los trabajadores (Nota Y)	1,443	15,641
Impuesto a la renta (Nota Y)	147,032	158,954
Impuesto diferido	(48,234)	(51,389)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(90,619)	(18,935)
PÉRDIDA POR PARTICIPACIÓN	(0.03)	(0.01)


Sr. Ney Alberto Mancheno Suárez
Representante Legal


Sra. Elizabeth Eguiguren
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Ajustes NIIF primera vez	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2013	2,606,197	6,262	135,027	833	1,470,445	1,787,168
Pérdida del ejercicio						(18,935)
Ajuste de resultados de 2012						(13,281)
Saldo al 1 de enero de 2014	2,606,197	6,262	135,027	833	1,470,445	1,754,972
Pérdida del ejercicio						(90,619)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2,606,197	6,262	135,027	833	1,470,445	1,664,353


Sr. Ney Alberto Manchano Suárez
Representante Legal

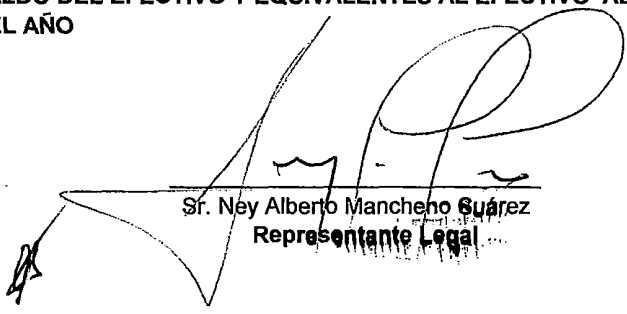

Sra. Elizabeth Eguiguren
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

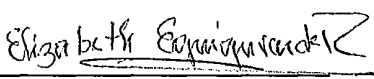
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	12,071,943	14,735,287
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(12,292,103)	(12,961,550)
Otros ingresos		67
Otros gastos	(242,810)	(154,799)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(462,970)	1,619,005
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(111,583)	(1,127,994)
Venta de propiedad, planta y equipo		560,000
Adquisición de otros activos intangibles	(16,230)	(27,925)
Intereses ganados		142
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(127,813)	(595,777)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos con relacionadas	1,154,642	232,635
Pago de préstamos con relacionadas	(574,466)	(119,826)
Préstamos con accionistas	214,132	475,605
Pago de préstamos con accionistas	(71,479)	(265,956)
Préstamos con instituciones financieras locales y del exterior	3,690,652	1,941,988
Pago de préstamos con instituciones financieras locales y del exterior	(3,797,630)	(3,331,124)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	615,851	(1,066,678)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25,068	(43,450)
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	53,361	96,811
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	78,429	53,361



Sr. Ney Alberto Mancheno Suarez
Representante Legal



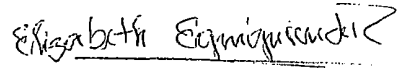
Sra. Elizabeth Eguiguren
Contadora General

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
PÉRDIDA NETA	(90,619)	(18,935)
Depreciación de propiedad, planta y equipo	612,166	782,641
Amortización de activos intangibles	28,807	
Baja de propiedad, planta y equipo	149,207	
Impuestos diferidos	(48,234)	(43,699)
Provisión por jubilación patronal y desahucio		(4,818)
Catigos de cartera	53,062	
Otros		(142)
Ajuste años anteriores		(13,261)
	<u>704,389</u>	<u>701,786</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Cuentas y documentos por cobrar	200,664	251,660
Inventario	(880,053)	86,512
Otros activos	139,468	(108,697)
Cuentas y documentos por pagar	(600,849)	687,744
Otros pasivos	(26,589)	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(462,970)</u>	<u>1,619,005</u>


Sr. Ney Alberto Mancheno Suárez
Representante Legal


Sra. Elizabeth Eguiguren
Contadora General

NEYPLEX CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresadas en USDólares)

A. NEYPLEX CÍA. LTDA.:

NEYPLEX CÍA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 22 de mayo de 1974 y se inscribió en el Registro Mercantil el 10 de julio de 1974, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Quito.

Su actividad principal es la producción de toda clase de artículos elaborados de material plástico y polietileno, como fundas, laminados, perfiles, artículos para la construcción de edificios y viviendas, artículos de inyección PVC, envases para diferentes usos industriales, comerciales de su propia industria y otros productos y mercancías, así como la realización de toda clase de actos y contratos industriales y civiles.

B. RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Declaración de cumplimiento: La Compañía aplica las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB), para la preparación de los estados financieros.

Base de preparación y presentación: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las partidas de propiedad y equipo de terrenos y edificios, donde se aplicó el modelo de revaluación. Con respecto al costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Uso de estimaciones y juicios: La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**B. RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**
(Continuación)Instrumentos Financieros

Activos no financieros: El valor en libros de los activos no financieros de propiedad de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores se revisan en la fecha de cada estado de situación financiera para determinar si las mismas se han reducido. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Activos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los depósitos en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado. Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuente con un derecho legal para compensar los montos y tenga el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**B. RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**
(Continuación)

Cuentas por cobrar: Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Inventario: Los inventarios están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito; que se registran al costo específico de la factura más los gastos de importación.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos y los gastos estimados para completar la venta. El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido por motivos como los citados precedentemente. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

Pasivos financieros no derivados: Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera consolidado cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: cuentas por pagar comerciales, obligaciones financieras con instituciones bancarias locales y extranjeras y otras cuentas por pagar.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Obligaciones laborales: Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**
(Continuación)

Provisión por jubilación y desahucio: La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de Jubilación Patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por Jubilación Patronal calculando por separado para cada beneficiario, el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos. La Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

Propiedad, planta y equipo: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

La propiedad, planta y equipo se presentan principalmente a su costo histórico. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

Los métodos y periodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**B. RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**
(Continuación)

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo.

La vida útil estimada de las propiedades y equipos es como sigue:

<u>TIPO DE BIEN</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	38-70
Maquinaria y Equipo	10-40
Vehículos	5-15
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

El gasto por depreciación de las propiedades y equipos se lo registra en los resultados del año.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. Esto ocurre cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad han sido transferidos sustancialmente al comprador, esto es, al momento de la entrega de los bienes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Gastos pagados por anticipado: Incluye principalmente las primas por pólizas de seguro, que se amortizan con cargo a los resultados del período aplicando el método de línea recta de acuerdo al plazo de vigencia de la póliza.

Gastos de publicidad: Se capitalizan y se amortizan con cargo a los resultados del período aplicando el método de línea recta, de acuerdo al tiempo que generan beneficios a la Compañía. Se registran principalmente costos relacionados con una publicación propia de la Compañía de circulación local.

Deterioro de activos financieros: Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese o esos eventos de pérdida tienen un impacto negativo sobre los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**B. RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**
(Continuación)

Al 31 de diciembre de 2014 la Administración, ha determinado que no existen pérdidas por deterioro de los activos financieros de la Compañía que deban ser reconocidas.

Administración de riesgos:

Factores de riesgos financieros: Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de cambio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional, entre otros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La gestión del riesgo está controlada por la Administración de la Compañía siguiendo los lineamientos de las políticas aprobadas. El departamento financiero identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía.

Marco de Administración de Riesgo. Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Gerencia General tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio. La Presidencia y Gerencia General de la Compañía identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona principios para la administración general de riesgos así como políticas que cubren áreas específicas, tales como el riesgo de crédito. A continuación se presenta los riesgos financieros a los que está expuesta la Compañía.

La administración de riesgos incluye:

- Riesgo de cambio
- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo
- Riesgo operacional

Riesgo de cambio: La Compañía tiene una exposición limitada al cambio de otras monedas, pero debido a la naturaleza de la industria, es decir los productos que la entidad realiza son derivados del petróleo lo cual mitiga el riesgo de tipo de cambio. Adicionalmente la entidad realiza transacciones en euros, como la obligación financiera que la entidad mantiene en Banco Español de Crédito S.A. por US\$1,227,469 las cuales incorporan un riesgo de cambio.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**B. RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**
(Continuación)

Riesgo de crédito: Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si una contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos. El capital de trabajo con el que opera la compañía se basa en créditos con instituciones financieras por un total de US\$4,918,121, el cual está conformado por préstamos con instituciones locales cuyas tasas de interés se encuentran en un promedio de 10%, mientras que la tasa de interés del préstamo del exterior se encuentra a una tasa de Euribor +3.5%.

Riesgo de liquidez: Es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La Compañía administra el riesgo de liquidez asegurándose que siempre exista efectivo suficiente para cubrir sus deudas cuando estas son requeridas para el pago en condiciones normales de negocio, sin incurrir en pérdidas inaceptables que puedan deteriorar su reputación.

La Compañía revisa sus necesidades de liquidez en función de los presupuestos considerando las fechas de vencimiento de los saldos por cobrar y pagar y los flujos de caja proyectados.

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo: Surge de las obligaciones financieras. Todas las operaciones de largo plazo devengan tasas de interés fijas y variables. Las tasas de interés en el país están vinculadas a la TPR (tasa pasiva referencial) o TAR (tasa activa referencial) del Banco Central del Ecuador. La Compañía está dentro del segmento corporativo con tasas más competitivas gracias a su fortaleza financiera y puntual cumplimiento de sus obligaciones. La Compañía analiza y evalúa continuamente estas tasas y su impacto en el flujo de efectivo, en las variables macroeconómicas del país y del mundo. A la fecha de los estados financieros, la Compañía no tiene inversiones significativas en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

Riesgo operacional: Están asociados con las pérdidas monetarias que pueden surgir, por problemas de los sistemas, procedimientos no establecidos para los distintos procesos, fallas de las personas que manejan los procesos o por eventos externos. El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional para así limitar las pérdidas financieras y los daños a su reputación alcanzando su objetivo. La administración encuentra la gran capacidad actualmente disponible en el mercado nacional y considera potencial cambios a políticas públicas como un riesgo para la competitividad internacional, adicionalmente existe el riesgo de cambios en las políticas de importación por parte del gobierno lo cual también afecta a la competitividad.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Cajas	3,653	2,329
Bancos locales	74,231	40,556
Bancos del exterior		499
Inversiones temporales	545	9,977
	<u>78,429</u>	<u>53,361</u>

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Clientes	(1)	2,397,520	2,776,785
(-) Provisión para cuentas incobrables	(2)	106,195	159,257
		<u>2,291,325</u>	<u>2,617,528</u>

(1) Incluye principalmente US\$359,859 (US\$294,641 en el 2013) a Confiteca C.A., US\$191,004 (US\$176,420 en el 2013) a Productos Familia Sancela del Ecuador S.A., US\$104,314 (US\$174,361 en el 2013) a Zaimella del Ecuador S.A. y, US\$101,875 (US\$150,697 en el 2013) a Otelo & Fabell S.A.

(2) El movimiento es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Saldo inicial	159,257	159,257
(-) Castigos	53,062	
Saldo final	<u>106,195</u>	<u>159,257</u>

E. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Empleados	(1)	42,840	52,765
Socios	(2)	55,903	56,260
Anticipos	(3)	261,156	287,712
Otros		47,301	58,206
		<u>407,200</u>	<u>454,943</u>

(1) Incluye principalmente US\$34,518 (US\$45,883 en el 2013) de préstamos a empleados.

(2) Corresponde a cuentas por cobrar a socios de la Compañía. A continuación un detalle:

NEYPLEX CÍA. LTDA.**E. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:**
(Continuación)

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Ing. Ney Mancheno	33,237	32,920
Sonia Mancheno	6,592	6,592
María Verónica Mancheno	1,996	1,996
Ney Alberto Mancheno	11,029	11,029
Jorge Ivan Mancheno	2,499	3,723
Ing. Carlos Mancheno	550	
	<u>55,903</u>	<u>56,260</u>

(3) Corresponde a los siguientes saldos:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Seguros	(4)	77,668	142,161
Anticipos de servicios	(5)	145,515	145,515
Otros anticipos		37,973	36
		<u>261,156</u>	<u>287,712</u>

(4) Corresponde a pólizas de seguros que cubren el transporte abierto e interno de mercadería, maquinarias, riesgos industriales, responsabilidad civil extracontractual y vehículos todo riesgo.

(5) Incluye principalmente US\$143,929 (US\$143,929 en el 2013) correspondientes a obligaciones de años anteriores por desarrollo de software del año 2007.

F. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Impuesto a la salida de divisas	804,331	785,465
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	89,424	2,699
Anticipo Impuesto a la Renta		92,644
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado	94,624	54,174
Otros	416	417
	<u>988,797</u>	<u>935,399</u>

G. INVENTARIO:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Inventario de materia prima	2,199,660	1,445,276
Inventario de productos en proceso	457,543	350,622
Inventario de productos terminados	1,092,638	1,023,025
Inventario en tránsito	23,974	104,012
Inventario de repuestos	887,311	858,138
	<u>4,661,126</u>	<u>3,781,073</u>

NEYPLEX CÍA. LTDA.**H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Ventas/ Bajas	Saldo al 31/12/2014
Terrenos	1,802,504		245,141	1,557,363
Edificios	628,504			628,504
Maquinarias y equipos	11,748,345	57,333		11,805,678
Muebles y enseres	59,333			59,333
Equipo de computación	382,748	18,893		401,641
Vehículos	443,839	35,357		479,196
Otros activos fijos	149,207		149,207	
	15,214,480	111,583	394,348	14,931,715
Depreciación acumulada	(6,115,206)	(612,166)		(6,727,372)
	<u>9,099,274</u>	<u>(500,583)</u>	<u>394,348</u>	<u>8,204,343</u>

I. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Software	(1)	461,384	445,154
(-) Amortización	(2)	262,150	233,343
		<u>199,234</u>	<u>211,811</u>

- (1) Corresponde a varias licencias de software de la Compañía, incluyendo principalmente software diseñado por Novatech S.A. El balance corresponde al siguiente movimiento:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Saldo inicial		445,154	417,229
Adiciones		16,230	27,925
Saldo final		<u>461,384</u>	<u>445,154</u>

- (1) El movimiento de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Saldo inicial		233,343	233,343
Amortizaciones		28,807	
Saldo final		<u>262,150</u>	<u>233,343</u>

J. ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Impuestos diferidos		7,689	7,689
Impuesto a la salida de divisas no reconocido por el SRI		139,568	
Patente municipal			15,100
		<u>147,257</u>	<u>22,789</u>

NEYPLEX CÍA. LTDA.**K. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Banco Promerica S.A.	(1)	130,337	393,288
Banco de Guayaquil S.A.	(2)	800,000	
		<u>930,337</u>	<u>393,288</u>

(1) Corresponde a los siguientes préstamos:

Institución Financiera	No. de Operación	Fecha de		Tasa	Monto	Saldo al	Saldo al
		Emisión	Vencimiento			31/12/2014	31/12/2013
Banco Promerica S.A.	10100046120	19/12/2013	18/04/2014	9.76	177,804		177,804
Banco Promerica S.A.	10100042764	15/11/2013	15/01/2014	9.76	54,134		54,134
Banco Promerica S.A.	10100040962	22/10/2013	22/01/2014	9.76	161,350		161,350
Banco Promerica S.A.	10100061270	08/10/2014	08/01/2015	11.82	90,337	90,337	
Banco Promerica S.A.	10100058792	26/11/2014	26/02/2015	9.33	40,000	40,000	
						<u>130,337</u>	<u>393,288</u>

(2) Corresponde a la renovación del siguiente préstamo:

Institución Financiera	No. de Operación	Fecha de		Tasa	Monto	Saldo al	Saldo al
		Emisión	Vencimiento			31/12/2014	31/12/2013
Banco de Guayaquil S.A.	232422	16/01/2014	15/10/2014	10.21	800,000	800,000	
						<u>800,000</u>	

L. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Proveedores locales	(1)	2,729,777	2,107,739
Proveedores del exterior	(2)	1,153,212	1,957,926
		<u>3,882,989</u>	<u>4,065,665</u>

(1) Incluye principalmente US\$836,811 (US\$396,538 en el 2013) a Bopp del Ecuador S.A., US\$545,395 (US\$596,924 en el 2013) a Sinclair SunChemical Ecuador S.A., US\$106,034 (US\$15,659 en el 2013) a Imagor S.A., US\$102,685 (US\$117,493 en el 2013) a Graphic Source C.A. y, US\$84,108 (US\$120,773 en el 2013) a Quimpac Ecuador S.A.

(2) Incluye principalmente US\$178,575 (US\$178,575 en el 2013) a Plasticel S.A., US\$173,877 (US\$182,394 en el 2013) a Comexi Group S.A., US\$147,792 (US\$157,793 en el 2013) a Globe Chemicals S.A. de C.V., US\$131,546 (US\$197,505 en el 2013) a Nutec America Inc. y, US\$128,100 (US\$59,500 en el 2013) a Trill Export Corp.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**M. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Anticipos de clientes	66,613	520,443
Empleados	9,555	130,088
Otros	2,998	3,051
	<u>79,166</u>	<u>653,582</u>

N. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Impuesto al Valor Agregado por pagar	114,007	144,585
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por pagar	15,434	9,221
Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado por pagar	5,257	5,211
	<u>134,698</u>	<u>159,017</u>

O. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

		Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Corporación Financiera Nacional	(1)	2,760,315	
Banco de la Producción S.A. – Produbanco			2,760,325
Banco Español de Crédito S.A. – Banesto	(2)	1,227,469	1,677,486
Banco Bolivariano C.A.			194,000
		<u>3,987,784</u>	<u>4,631,811</u>
(-) Porción corriente		841,364	193,060
		<u>3,146,420</u>	<u>4,438,751</u>

(1) Corresponde al siguiente préstamo:

Institución Financiera	No. de Operación	Fecha de		Tasa	Monto	Saldo al	Saldo al
		Emisión	Vencimiento			31/12/2014	31/12/2013
Corporación Financiera Nacional	0010503827	17/11/2014	16/10/2020	7.91	2,760,315	2,760,315	
					Porción corriente	2,300,261	
						<u>460,054</u>	

(2) Corresponde a los siguientes préstamos:

Institución Financiera	Fecha de		Tasa	Monto	Saldo al	Saldo al
	Emisión	Vencimiento			31/12/2014	31/12/2013
Banco Español de Crédito S.A. - Banesto	15/07/2012	15/08/2017	Euribor + 3.5%	1,790,536	1,129,186	1,543,044
Banco Español de Crédito S.A. - Banesto	15/07/2012	15/08/2017	Euribor + 3.5%	155,910	98,283	134,442
					<u>1,227,469</u>	
					Porción corriente	381,310

NEYPLEX CÍA. LTDA.**P. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Jubilación patronal	711,235	737,824
(1)	711,235	737,824

(1) El movimiento de la provisión es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Saldo inicial	737,824	742,642
(-) Pagos	26,589	4,818
Saldo final	711,235	737,824

Q. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Corresponde a las siguientes diferencias temporales:

	Diferencia temporal	Tasa aplicable	Impuesto diferido
Al 31 de diciembre de 2014:			
Reproceso de depreciación edificios	217,711	22%	47,896
Reproceso de depreciación vehículos	138,545	22%	30,481
Reproceso de depreciación maquinaria y equipo	1,070,349	22%	235,477
Saldo final	1,426,605		313,853

	Diferencia temporal	Tasa aplicable	Impuesto diferido
Al 31 de diciembre de 2013:			
Reproceso de depreciación edificios	221,447	22%	48,718
Reproceso de depreciación vehículos	150,265	22%	33,058
Reproceso de depreciación maquinaria y equipo	1,274,140	22%	280,312
Saldo final	1,645,852		362,088

R. PRÉSTAMOS POR PAGAR:

Corresponde a los siguientes préstamos:

Nombre	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
<u>Accionistas:</u>		
Jorge Ney Mancheno Velasco	329,625	155,493
Ney Alberto Mancheno Suarez	79,622	111,101
Jorge Ivan Mancheno Suarez	12,270	12,270
(1)	421,517	278,864

(1) Estas obligaciones no tienen fecha de vencimiento definida y las tasas de interés no son especificadas.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**S. PATRIMONIO:**

Capital social: Representa US\$2,606,197 participaciones con un valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF: Se registran los ajustes provenientes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas.

T. SALDOS Y TRANSACCIONES CON RELACIONADAS:

A continuación el detalle de los saldos con compañías relacionadas:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Cuentas y documentos por cobrar – activos corrientes:</u>		
Polyfan S.A.	33,829	91,945
Carlex Cía. Ltda.	135	
Inmobiliaria los Armos Cía. Ltda.	3	
Varios		
	<u>33,967</u>	<u>91,945</u>
<u>Otros activos – activos no corrientes:</u>		
Polyfan S.A.		34,162
Carlex Cía. Ltda.		135
Inmobiliaria los Armos Cía. Ltda.		3
		<u>34,300</u>
<u>Cuentas y documentos por pagar:</u>		
Polyfan S.A.	32,000	32,000
Latinval Latinoamericana de Inmuebles y Valores S.A.	659,844	80,000
	<u>691,844</u>	<u>112,000</u>

A continuación el detalle de las transacciones con compañías relacionadas:

	<u>Años terminados al</u>	
	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Préstamos otorgados a partes relacionadas (Activo):</u>		
Polyfan S.A.	4,310	22,449
Latinval Latinoamericana de Inmuebles y Valores S.A.		9,377
	<u>4,310</u>	<u>31,826</u>

NEYPLEX CÍA. LTDA.**T. SALDOS Y TRANSACCIONES CON RELACIONADAS: (Continuación)****Montos recibidos por los préstamos otorgados a partes relacionadas (Activo):**

Polyfan S.A.	4,642	23,395
Latinval Latinoamericana de Inmuebles y Valores S.A.		9,377
	<u>4,642</u>	<u>32,772</u>

Préstamos recibidos de partes relacionadas (Pasivo):

Polyfan S.A.		120,000
Latinval Latinoamericana de Inmuebles y Valores S.A.	1,150,000	80,000
	<u>1,150,000</u>	<u>200,000</u>

Montos desembolsados a préstamos con partes relacionadas (Pasivo):

Polyfan S.A.		88,000
Latinval Latinoamericana de Inmuebles y Valores S.A.	570,156	
	<u>570,156</u>	<u>88,000</u>

Otros ingresos (Activo):

Polyfan S.A.		80,000
		<u>80,000</u>

U. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

	Años terminados al	
	31/12/2014	31/12/2013
Ventas de productos y materiales	10,607,760	12,563,957
Ventas de servicios	788,348	780,883
Otras ventas	372,514	391,592
	<u>11,768,622</u>	<u>13,736,432</u>

V. COSTO DE VENTAS:

	Años terminados al	
	31/12/2014	31/12/2013
Materia prima	6,065,884	7,239,714
Mano de obra	1,822,385	1,916,181
Depreciaciones	672,701	646,229
Repuestos consumidos	84,596	25,857
Servicios básicos	230,803	233,560
Servicios de producción	105,976	175,134
Diseño	74,673	67,922
Alimentación	34,073	41,032
Suministros	23,090	36,136
Arriendo	38,751	34,471
Otros	23,487	37,845
	<u>9,176,419</u>	<u>10,454,081</u>

NEYPLEX CÍA. LTDA.**W. GASTOS DE ADMINISTRACION:**

	Años terminados al	
	31/12/2014	31/12/2013
Gastos de personal	450,196	474,289
Beneficios y obligaciones sociales	119,303	164,088
Servicios básicos	37,323	38,327
Honorarios profesionales	88,247	71,937
Depreciación	47,054	60,312
Refrigerios	29,211	29,313
Suministros	11,079	15,074
Gastos por importaciones	14,556	20,799
Mantenimiento software	12,170	13,903
Mantenimiento	8,587	10,823
Impuestos y multas	45,594	13,004
Otros	57,122	44,188
	<u>920,442</u>	<u>956,057</u>

X. GASTOS DE VENTA:

	Años terminados al	
	31/12/2014	31/12/2013
Gastos de personal	677,091	1,111,660
Beneficios y obligaciones sociales	169,970	315,271
Servicios básicos	28,259	15,279
Arriendo	12,945	12,945
Depreciación	3,763	9,243
Mantenimiento	1,737	8,906
Fletes	22,375	30,454
Gastos de exportación	10,349	11,288
Otros	45,872	23,074
	<u>972,361</u>	<u>1,538,120</u>

Y. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para sus trabajadores, el pago del 15% sobre las utilidades liquidas de la compañía, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. La Administración calculó la participación de los trabajadores directamente de la utilidad contable del ejercicio.

La base del cálculo para determinar la participación trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

Conciliación del saldo contable y tributario

NEYPLEX CÍA. LTDA.**Y. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA: (Continuación)**

	2014	2013
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(90,619)	104,271
Menos: Participación de los trabajadores	1,443	15,641
	(92,062)	88,630
Más: Gastos no deducibles	233,354	254,468
Base imponible para cálculo de impuesto a la renta	141,292	343,098
Impuesto a la renta causado (1)	31,084	75,482

(1) Corresponde a las siguientes diferencias temporales:

	2014	2013
Impuesto a la renta causado	31,084	75,482
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	147,032	158,954
Diferencia entre impuesto a la renta causado y anticipo	(115,948)	(83,472)
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	129,636	154,028
Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	115,035	121,622
Menos: Crédito tributario de años anteriores	506,056	95,362
Menos: Crédito tributario generado por ISD	158,435	785,465
Saldo a favor del contribuyente	649,890	848,421
Impuesto a la renta por pagar		

Según el artículo 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado este último se convierte en pago diferido de impuesto a la renta y por ende el que deberá ser considerado para la liquidación del impuesto.

En el período económico terminado al 31 de diciembre de 2014, el impuesto a la renta causado es de US\$31,084 y el anticipo calculado es de US\$147,032, por lo que este último es definitivo.

Z. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

La normativa para Precios de Transferencia vigente en Ecuador dispone que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3 millones, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, que simplemente es una revelación de las transacciones de ingresos y gastos por compañía relacionada.

Aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los US\$6 millones deben presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

NEYPLEX CÍA. LTDA.**Z. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA:**

La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

Las reformas a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno que entraron en vigencia desde el 1 de enero de 2010 determinan que los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas quedarán exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia, siempre que:

- Tengan un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables.
- No realicen operaciones con residentes en países fiscales preferentes, y
- No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

AA. CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Mediante Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 del 14 de febrero de 2014, la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de los estados financieros consolidados de las compañías y otras entidades integrantes de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

El segundo párrafo del artículo tercero, exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que hayan sido excluidas de los Grupos Económicos por el Servicio de Rentas Internas.

En vista que la Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como Grupo Económico, no tiene que presentar estados financieros consolidados, según el artículo tercero de la Resolución indicada.

BB. HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

El 21 de enero de 2015 la Administración realizó una renovación del préstamo con el Banco de Guayaquil S.A. de la operación No. 232422 a una nueva operación de crédito, número 0270531, renovando una cantidad de US\$600,000 a una tasa del 9.8% por un plazo de 61 días y realizando un pago de US\$200,000.

Superintendencia de Compañías Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

30/APR/2015 12:31:49

Usu: alejandrog



Remitente: No. Trámite: 15691-0
EDGAR NARANJO

Expediente: 12008

RUC: 1790221652001

Razón social:

NEYPLEX CIA LTDA

SubTipo tramite:

COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su tramite por INTERNET
Digitando No. de trámite, año y verificador =

99