

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.

Guayaquil, 27 de julio del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A. (la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas significativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A. al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAS). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión calificada de auditoría.

Independencia

Somos independientes de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

A los Accionistas de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.
Guayaquil, 27 de julio del 2020

Incertidumbre material relacionada a empresa en marcha

Llamamos la atención, como se menciona en la Nota 1, a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, la Compañía presenta pérdidas acumuladas por US\$177,709.94 y un déficit de capital de trabajo por US\$117,582.64. Las mencionadas pérdidas acumuladas superan los límites establecidos por la legislación ecuatoriana, lo que podrían originar que la Compañía entre en causal de disolución técnica, a menos que sus accionistas presenten planes para remediar esta situación. Las acciones y planes de la Administración con los que se espera revertir estas situaciones son mencionados en la Nota 1, y se indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. A este respecto sus accionistas han informado que es su intención continuar con el apoyo necesario para la Compañía continúe con sus actividades.

Nuestra opinión no ha sido calificada por este asunto.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de labores que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de labores y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que reportar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Accionistas de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.
Guayaquil, 27 de julio del 2020

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

La Administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso de la elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

A los Accionistas de NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.
Guayaquil, 27 de julio del 2020

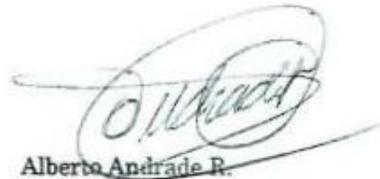
Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, en otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



No. de Registro en la Superintendencia
De Compañías, Valores y Seguros: 1219



Alberto Andrade R.
Socio
No. Licencia Profesional: 11.221

NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.

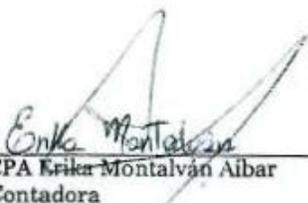
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Nota</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7 | 67,809.20 | 39,102.91 |
| Cuentas por cobrar a clientes | 8 | 544,064.31 | 190,928.84 |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas | 12 | 10,118.90 | 65,748.55 |
| Cuentas por cobrar a accionistas | 12 | 55,440.88 | 55,057.85 |
| Impuestos por recuperar | 9 | 302,062.57 | 304,897.26 |
| Inventarios | 10 | 146,243.39 | 86,172.64 |
| Cuentas por cobrar a empleados | | 1,269.05 | 783.00 |
| Anticipos a proveedores | | 5,927.13 | 4,776.56 |
| Gastos pagados por anticipado | | 3,499.49 | 4,530.95 |
| Total activos corrientes | | <u>1,136,434.92</u> | <u>751,998.56</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades, planta y equipos | 11 | <u>1,264,651.75</u> | <u>1,356,902.77</u> |
| Total activos no corrientes | | <u>1,264,651.75</u> | <u>1,356,902.77</u> |
| Total activos | | <u>2,401,086.67</u> | <u>2,108,901.33</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



 Ing. Guillermo Canales Barreiro
 Gerente General



 CPA Erika Montalván Aibar
 Contadora

NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Nota | 2019 | 2018 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Sobregiros bancarios | 7 | 22,738.70 | - |
| Préstamos con instituciones financieras | 13 | 174,996.42 | 162,968.84 |
| Cuentas por pagar a proveedores | 14 | 635,693.59 | 414,442.77 |
| Anticipos de clientes | | 2,100.10 | 2,447.93 |
| Otros impuestos por pagar | 15 | 4,669.72 | - |
| Otros cuentas por pagar | | 600.00 | 5,632.14 |
| Impuesto a la renta por pagar | 15 | 61,207.99 | 14,104.58 |
| Beneficios sociales | 16 | 352,011.04 | 321,839.85 |
| Total pasivos corrientes | | <u>1,254,017.56</u> | <u>921,436.11</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Préstamos con instituciones financieras | 13 | 174,369.15 | 273,367.59 |
| Cuentas por pagar a accionistas | 12 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| Total pasivos no corrientes | | <u>224,369.15</u> | <u>323,367.59</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | 17 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| Reserva legal | | 92,160.23 | 89,786.36 |
| Superávit por valuación | | 808,249.67 | 808,249.67 |
| Resultados acumulados | | (177,709.94) | (233,938.40) |
| Total patrimonio | | <u>922,699.96</u> | <u>864,097.63</u> |
| Total pasivos y patrimonio | | <u>2,401,086.67</u> | <u>2,108,901.33</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Guillermo Campos Barreiro
Gerente General


CPA Erika Montalván Aibar
Contadora

NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | Nota | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| Ventas netas | | 2,401,689.22 | 1,859,812.80 |
| Costo de ventas | 6 | (1,751,385.77) | (1,450,944.96) |
| Utilidad bruta | | 650,303.45 | 408,867.84 |
| Gastos de administración | 6 | (233,426.00) | (182,023.76) |
| Gastos de ventas | 6 | (244,894.98) | (141,448.08) |
| Otros gastos, neto | | (4,835.48) | 11,516.52 |
| Utilidad operacional | | 167,146.99 | 96,912.52 |
| Gastos financieros | | (41,010.87) | (59,069.22) |
| Utilidad antes del impuesto a la renta | | 126,136.12 | 37,843.30 |
| Impuesto a la renta | 15 | (61,207.99) | (14,104.58) |
| Utilidad neta del ejercicio | | 64,928.13 | 23,738.72 |
| Otros resultados integrales | | | |
| Revalorización de terrenos, edificaciones y maquinarias | 11 | - | 808,249.67 |
| Resultado integral del año | | 64,928.13 | 831,988.39 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Guillermo Campos Barreiro
 Gerente General


 CPA-Erika Montalván Aibar
 Contadora

NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | Capital social | Reserva legal | Superávit por valuación | Resultados acumulados | Total |
|--|----------------|---------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| Saldos al 1 de enero del 2018 | 200,000.00 | 72,345.37 | - | 819,000.63 | 1,091,346.00 |
| Resolución de la Junta General de Accionistas del 26 de abril del 2018 | - | - | - | - | - |
| Apropiación de la reserva legal | - | 17,440.99 | - | (17,440.99) | - |
| Utilidad neta del año | - | - | - | 23,738.72 | 23,738.72 |
| Otros resultados integrales | - | - | 808,249.67 | - | 808,249.67 |
| Ajuste años anteriores (Nota 18) | - | - | - | (1,059,236.76) | (1,059,236.76) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 200,000.00 | 89,786.36 | 808,249.67 | (233,838.40) | 864,097.63 |
| Pendiente aprobación por la Junta General de Accionistas: | - | - | - | - | - |
| Apropiación de la reserva legal | - | 2,373.87 | - | (2,373.87) | - |
| Utilidad neta del año | - | - | - | 64,928.13 | 64,928.13 |
| Menos - Efecto del Impuesto a la Renta del 2018 | - | - | - | (6,325.77) | (6,325.77) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2019 | 200,000.00 | 92,160.23 | 808,249.67 | (177,709.91) | 922,699.99 |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Guillermo Campos Barreiro
 Gerente General


 CPA Erika Montalván Albar
 Contadora

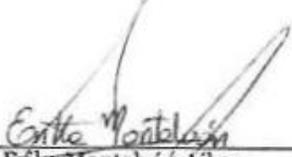
NEGOCIOS ECUATORIANOS DE PLASTICOS NEPLAST C. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | Nota | 2019 | 2018 |
|--|------|---------------------|--------------------|
| Flujo de efectivo de las actividades operacionales: | | | |
| Utilidad neta del año antes del impuesto a la renta | | 126,136.12 | 37,843.30 |
| Más (menos) - cargos (abonos) a resultados que no representan movimientos de efectivo: | | | |
| Depreciación del año | 11 | 100,826.26 | 23,833.21 |
| Participación de los trabajadores en las utilidades | 16 | 22,239.31 | 6,678.23 |
| Provisión por deterioro de cuentas por cobrar | 8 | - | 7,915.21 |
| Intereses por préstamos financieros | | 17,748.76 | 11,902.90 |
| | | <u>266,970.45</u> | <u>88,172.85</u> |
| Ajustes años anteriores | | - | 227,248.37 |
| Cambios en activos y pasivos: | | | |
| Cuentas por cobrar a clientes | | (353,135.47) | 8,272.06 |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas | | 56,629.05 | (65,748.55) |
| Cuentas por cobrar a accionistas | | (283.03) | (56,067.85) |
| Impuestos por recuperar | | 2,834.69 | 33,970.11 |
| Inventarios | | (60,070.75) | 103,647.58 |
| Cuentas por cobrar a empleados | | (486.05) | (783.00) |
| Anticipos a proveedores | | (1,150.57) | (4,776.56) |
| Otras cuentas por cobrar | | 1,031.46 | (4,530.95) |
| Cuentas por pagar a proveedores | | 221,250.82 | 29,281.56 |
| Anticipo de clientes | | (347.83) | 2,447.93 |
| Cuentas por pagar a accionistas | | - | (273,777.13) |
| Otros impuestos por pagar | | 4,689.72 | (1,438.81) |
| Otras cuentas por pagar | | (5,032.14) | 5,632.14 |
| Impuestos a la renta por pagar | | (20,429.97) | 14,104.58 |
| Beneficios sociales | | 7,911.88 | 56,021.90 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | | <u>119,262.86</u> | <u>162,686.25</u> |
| Flujo de efectivo de las actividades de inversión: | | | |
| Adiciones de propiedades y equipo | 11 | (8,575.65) | (32,783.36) |
| Efectivo utilizado en las actividades de inversión | | <u>(8,575.65)</u> | <u>(32,783.36)</u> |
| Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento: | | | |
| Capital pagado por préstamos con instituciones financieras | | (87,373.83) | (87,373.83) |
| Intereses pagado por préstamos con instituciones financieras | | (17,345.79) | (12,453.15) |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | | <u>(104,719.62)</u> | <u>(99,826.98)</u> |
| Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo | | 5,967.59 | 30,075.91 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | | 39,102.91 | 8,027.00 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | | <u>45,070.50</u> | <u>38,102.91</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Guillermo Campos Barreiro
 Gerente General


 CPA Erika Montalván Aibar
 Contadora