

# NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2006



## INDICE

Informe del auditor independiente.

Balance general.

Estado de pérdidas y ganancias.

Estado de evolución del patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

## Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

NEYMER - NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

---

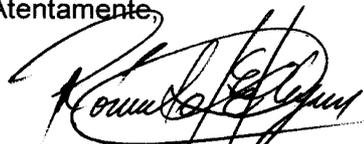
## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Accionistas de

### **NEYMER GENERAL SERVICES S.A.**

1. He examinado el balance general adjunto de NEYMER GENERAL SERVICES S.A., al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros sobre la base de mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
3. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con los principios de contabilidad generalmente aceptados en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NEYMER GENERAL SERVICES S.A.** al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
5. En la Nota 1 la Administración describe las medidas económicas y las políticas y principios de contabilidad aplicados para la preparación de los estados financieros.

Atentamente,



Eco. Rómulo Cazar Erazo.  
SC- RNAE No. 142 - CPA 16818

Guayaquil, julio 2 del 2008

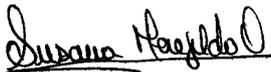
# NEYMER S.A.

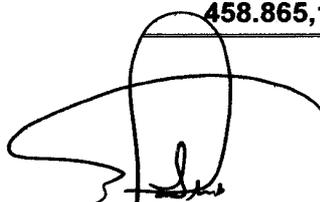
## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 y 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>ACTIVOS</b>		<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos		-	7.546,79
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	134.644,66	456.007,18
Pagos Anticipados		22.660,47	66.779,76
<b>Total activos corrientes</b>		<u>157.305,13</u>	<u>530.333,73</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y Equipos (Netos)	(Nota 4)	269.820,80	184.459,11
Activos Diferidos (Netos)		16.536,36	11.955,27
Otros Activos	(Nota 5)	15.202,87	752.752,57
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>301.560,03</u>	<u>949.166,95</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><b>458.865,16</b></u>	<u><b>1.479.500,68</b></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Sobregiro Bancario			
Obligaciones Bancarias		37.746,78	14.064,85
Cuentas por pagar	(Nota 6)	298.283,72	156.412,67
Pasivo Acumulado		47.337,39	27.231,61
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<u>383.367,89</u>	<u>197.709,13</u>
Pasivo no Corriente	(Nota 7)	-	1.240.303,60
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u><b>383.367,89</b></u>	<u><b>1.240.303,60</b></u>
Patrimonio de los Accionistas		75.497,27	41.487,95
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>75.497,27</u>	<u>41.487,95</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>458.865,16</b></u>	<u><b>1.479.500,68</b></u>

  
**Susana Merejildo**  
Gerente General

  
**Johnny Alcivar A.**  
Contador General

# NEYMER S.A.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 y 2006 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2006	2005
<b>Ingresos:</b>		
Ventas Netas	1.057.182,48	919.049,61
<b>Costo de Ventas</b>		
Costo de Ventas	<u>(777.013,18)</u>	<u>(724.442,02)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>280.169,30</b>	<b>194.607,59</b>
<b>GASTOS:</b>		
Gastos de Administración	(219.529,97)	(172.716,24)
Gastos Financieros	<u>(7.291,37)</u>	<u>(6.100,86)</u>
	(226.821,34)	(178.817,10)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>53.347,96</b>	<b>15.790,49</b>
15% Participación Trabajadores	(8.002,19)	(2.368,57)
25% Impuesto a la renta	<u>(11.336,44)</u>	<u>(3.355,48)</u>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>34.009,32</u></b>	<b><u>10.066,44</u></b>

**Susana Merejildo**  
Gerente General

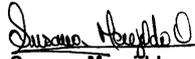
**Johnny Alcívar A.**  
Contador General

## NEYMER S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 y 2006  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Capital Suscrito y no pagado	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	800,00	0,00	2.015,10	28.606,41	31.421,51
Utilidad del Ejercicio 2005				10.066,44	10.066,44
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2005</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.015,10</b>	<b>38.672,85</b>	<b>41.487,95</b>
Apropiación Reserva año 2005			1.006,66	(1.006,66)	-
Utilidad del Ejercicio 2006				34.009,32	34.009,32
Apropiación Reserva año 2006			3.400,93	(3.400,93)	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2006</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.422,69</b>	<b>68.274,58</b>	<b>75.497,27</b>

(1) Representado por 800 acciones ordinarias de un valor nominal de US\$1 cada una

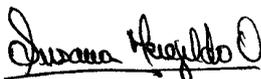
  
Susana Merejildo  
Gerente General

  
Johnny Alcivar A.  
Contador General

# NEYMER S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 y 2006 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2006	2006
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>		
Utilidad del ejercicio	34.009,32	10.066,44
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones		
Amortizaciones		
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
(Aumento) en cuentas por cobrar	321.362,52	(207.485,35)
(Aumento) en pagos anticipados	44.119,29	(53.039,84)
Aumento en cuentas por pagar	141.871,05	90.880,50
Aumento en Gastos Acumulados por pagar	20.105,78	
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>561.467,96</b>	<b>(159.578,25)</b>
<b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>		
Adiciones de propiedades y equipos (Neto)	(85.361,69)	(124.077,20)
Adiciones de activos diferidos	(4.581,09)	(5.473,44)
Adiciones de otros activos	737.549,70	(67.752,57)
<b>Efectivo neto (utilizado) por actividades de inversión</b>	<b>647.606,92</b>	<b>(197.303,21)</b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Préstamo de compañías relacionadas	(1.240.303,60)	370.534,06
Pago de prestamos bancarios	23.681,93	(16.128,03)
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>(1.216.621,67)</b>	<b>354.406,03</b>
(Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	(7.546,79)	(2.475,43)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	7.546,79	10.022,22
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>-</b>	<b>7.546,79</b>

  
**Susana Merejildo**  
Gerente General

  
**Johnny Alcivar A.**  
Ccontador General

# **NEYMER S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

### **1. OPERACIONES**

Neymer General Services S.A. se constituyo el 13 de julio de 1998, su principal actividad es la prestación de servicios de Agencia de Transporte, adicionalmente se dedican a las ventas al por mayor de diversos productos.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base a Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha en la cual, por disposiciones legales, los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses), tomando en consideración lo establecido en la NEC 17.

La preparación de estados financieros de acuerdo con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las principales diferencias entre las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las normas internacionales de contabilidad (NIC), son como siguen:

- Las NEC establecen que el impuesto a la renta se registre en función de la base imponible determinada de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.
- Las NIC requieren el registro de un activo o pasivo por impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por las NEC.

#### **c) Pagos Anticipados**

Los pagos anticipados incluyen principalmente los valores de retenciones en la fuente que le han sido efectuadas por sus clientes por aproximadamente US\$22.660,47.

# NEYMER S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

### d) Propiedades y Equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada. El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; durante el año 2006 la compañía no ha efectuado la correspondiente depreciación de sus activos fijos, tomando en consideración que sus adiciones fueron efectuadas durante el último mes del año.

### e) Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

Durante el año 2006 la Compañía ha constituido provisión por este concepto por aproximadamente US\$11.336,44.

### f) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre del 2006, la Compañía ha constituido provisión por este concepto por aproximadamente US\$8.002,19.

## 3. CUENTAS POR COBRAR

	US\$
Clientes	47.835,97
Otras Cuentas por Cobrar	86.808,69
<b>TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>134.644,66</b>

## 4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

<u>Al costo :</u>	US\$
Depreciables	142.745,56
Proyectos en curso	155.636,78
<b>Total Valor al Costo</b>	<b>298.382,34</b>
(-) Depreciación Acumulada	(28.561,54)
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>	<b>269.820,80</b>

# NEYMER S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

### Movimientos del año al Costo:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2006	184.459,11
Adiciones del año	85.361,69
<b>Saldo al 31 de diciembre 2005</b>	<b><u>269.820,80</u></b>

### 5. OTROS ACTIVOS

	US\$
Cuentas por cobrar a accionistas	15.202,87
<b>TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO</b>	<b><u>15.202,87</u></b>

- Corresponden a saldos por cobrar a accionistas que no devengan intereses y no tienen plazos definidos de cobro.

### 6. CUENTAS POR PAGAR

	US\$
Proveedores varios	275.855,20
Otras cuentas por pagar	22.428,52
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>298.283,72</u></b>

### 7. CAPITAL PAGADO

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 diciembre del 2006 es de US\$800,00 comprendido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

### 8. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Julio 2 del 2008) no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.