

KOLNETSA S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2010



**CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
09-9-750648

KOLNETSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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



C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

KOLNETSA S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **KOLNETSA S. A.**, al 31 de diciembre del 2010, 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 en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. 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 las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 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 **KOLNETSA S. A.**, al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,



César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438



Guayaquil, Abril 1 del 2011

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza.34 S-1

Teléfono 04- 2 - 820412
09- 9- 750648

KOLNETSA S. A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y equivalentes de caja

Cuentas por cobrar

Inventarios

Gastos anticipados

Total activos corrientes

PROPIEDADES Y EQUIPOS

OTROS ACTIVOS

TOTAL ACTIVOS

NOTAS US DOLARES

2 6,280.60

4 211,570.95

5 20,060.28

6 2,000.77

239,912.60

7 864,410.66

8 49,250.63

1,153,573.89

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES:

Obligaciones bancarias

Cuentas por pagar

Pasivos acumulados

Impuestos por pagar

Total pasivos corrientes

9 181,243.40

10 3,559.07

11 7,123.33

12 244.04

192,169.84

PASIVOS DIFERIDOS

PASIVOS A LARGO PLAZO

TOTAL PASIVOS

13 84,436.84

14 268,635.40

545,242.08

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Reservas legales

Reservas por valuacion de activos

Utilidad de ejercicios anteriores

Utilidad del ejercicio

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

15 608,489.00

943.07

131,546.71

3,409.48

-136,056.45

608,331.81

1,153,573.89

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

KOLNETSA S. A.

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

INGRESOS:

	US DOLARES
Ventas café al exterior	127,864.66
Ventas café local	110,490.78
Otras ventas	23,100.00
VENTAS NETAS	<u>261,455.44</u>

COSTO DE VENTAS

Costo de la mercaderia vendida	93,328.48
Costo planta de proceso	17,022.56
Costo de exportacion	6,337.54
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>116,688.58</u>

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

144,766.86

GASTOS:

Administrativos	163,162.94
Ventas	2,990.00
Depreciacion y amortizacion	87,051.80
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>253,204.74</u>

GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos financieros	32,978.34
Otros egresos (ingresos)	-5,359.77
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>27,618.57</u>

UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS

-136,056.45

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

KOLNETSA S. A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	Capital Social	Aumento de Capital	Reserva Legal	Reinvertir y Capitalizar	Utilidad Años Anteriores	Utilidad del ejercicio	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2010	608,489.00	0.00	943.07	131,546.71	516.91	1,349.60	742,845.29
Ajuste					1,542.97		1,542.97
Transferencias					1,349.60	-1,349.60	0.00
Perdida del ejercicio						-136,056.45	-136,056.45
Diciembre 31 del 2010	608,489.00	0.00	943.07	131,546.71	3,409.48	-136,056.45	608,331.81

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

KOLNETSA S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

US DÓLARES

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Perdida	-136,056.45
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	76,862.36
Ajuste Utilidades por Impuestos	1,542.97
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Disminución en cuentas por cobrar	68,246.55
Disminución en inventarios	25,756.96
Disminución en otros activos	10,582.89
Disminución en cuentas por pagar	-111.01
Disminución en otros pasivos	-12,488.58
Disminución en anticipos de clientes	-51,328.46
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>40,658.35</u>
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	
Disminución en obligaciones bancarias	-134,543.34
Aumento en activos fijos	-803.39
Aumento en otras cuentas por pagar	66,995.99
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-68,350.74</u>
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	-85,343.51
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	<u>91,624.11</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>6,280.60</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

KOLNETSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. OPERACIONES

KOLNETSA S.A.;(La compañía) fue constituida el 26 de mayo del 2005 en la Ciudad de Guayaquil, su planta de procesamiento esta situada en la Ciudad de Jipijapa en la Provincia de Manabí.

El objetivo principal de la compañía es la importación, exportación, distribución, compra venta, comercialización, elaboración, intermediación, permuta y consignación de productos naturales en todas sus formas y aplicaciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

Ingresos y Costos por Ventas-Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería

Valuación de Propiedades, Planta y Equipos - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Otros Activos - Corresponden principalmente, a gastos de constitución, organización e investigación.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Participación Trabajadores - El 15 % de la utilidad anual, la compañía debe entregar a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

Impuesto a la Renta -Se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a la utilidades gravables, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

3. ÍNDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambio en los Índices de Precios al Consumidor - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado <u>Diciembre 31</u>	Variación <u>Porcentual</u>
2000	91
2001	22
2002	9
2003	7
2004	2
2005	3
2006	3
2007	3
2008	3
2009	3
2010	3

4. CUENTAS POR COBRAR

US DÓLARES

Cientes	156,652.83
Otras cuentas por cobrar	3,942.10
Credito Tributario de IVA en compras	18,742.90
Credito Tributario por Anticipo Impuesto a la Renta	32,233.12
Total	211,570.95

5. INVENTARIOS

US DÓLARES

Material de empaque	20,060.28
Total	20,060.28

6. PAGOS ANTICIPADOS**US DÓLARES**

Seguros anticipados	2,000.77
Total	<u>2,000.77</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**US DÓLARES****ACTIVO FIJO : COSTO****AÑO 2010**

	Saldos Al 31 de Dic.2009	Adiciones	Ajustes Transferencias	Saldos Al 31 de Dic.2010
Terrenos	7,230.42			7,230.42
Valuacion costo de terreno	148,065.58			148,065.58
Edificios e instalaciones	42,769.58			42,769.58
Valuacion costo de edificio e inst.	508,927.50			508,927.50
Instalaciones en edificio y planta	59,473.66			59,473.66
Adecuaciones Inst. en oficina	512.92			512.92
Maquinarias y equipos	207,994.27	263.39		208,257.66
Muebles y equipos de oficina	12,561.53			12,561.53
Vehículos	16,000.00			16,000.00
Tractores	32,800.00			32,800.00
Herramientas y equipo de trabajo	4,516.92			4,516.92
Equipos de computación-software	10,344.24	540.00		10,884.24
Total	1,051,196.62	803.39	0.00	1,052,000.01

DEPRECIACIÓN ACUMULADA**AÑO 2010**

	Saldos Al 31 de Dic.2009	Adiciones	Ajustes Transferencias	Saldos Al 31 de Dic.2010
Edificios e instalaciones	6,663.77	642.74		7,306.51
Valuacion edificio e instalaciones	47,314.08	50,987.69		98,301.77
Adecuación e inst. en oficina	129.78	51.24		181.02
Maquinarias y equipos	24,226.30	21,001.27		45,227.57
Muebles y equipos de oficina	3,208.72	1,346.05		4,554.77
Vehículos y tractores	18,840.10	2,653.39		21,493.49
Equipos de computación-software	10,344.24	179.98		10,524.22
Total	110,726.99	76,862.36	0.00	187,589.35

Nota.- los activos fijos de la Empresa correspondiente a Terrenos, Edificaciones e instalaciones fueron valuado por el perito Ing. Jorge idrovo Sanchez registro S.C.R.N.P. No. 040/SB PA 2005-044, mediante avaluo No. 09-08 en marzo 29 del 2008.

8. OTROS ACTIVOS	US DÓLARES
Banco capacitores de voltaje-planta	7,793.87
Total	<u>7,793.87</u>
Diferidos:	
Gastos pre-operativos	99.00
Costos y Gastos de puesta en marcha la planta	40,757.76
Total	<u>40,856.76</u>
Deposito en garantia:	
Medidor de luz	600
Total otros activos	<u>49,250.63</u>
9. OBLIGACIONES POR PAGAR A BANCOS	US DÓLARES
Banco del Pichincha:	
Prestamo vencimiento cuotas trimestrales	176,154.27
Inetereses por pagar	5,089.13
Total	<u>181,243.40</u>
10. CUENTAS POR PAGAR	US DÓLARES
Proveedores local - servicios varios	2,301.69
Valores por pagar al IESS	1,257.38
Total	<u>3,559.07</u>
11. PASIVOS ACUMULADOS	US DÓLARES
Décimo tercer sueldo	333.33
Décimo cuarto sueldo	1,040.00
Vacaciones	3,750.00
Provision impuestos municipales	2,000.00
Total	<u>7,123.33</u>

W

12. IMPUESTOS POR PAGAR	US DÓLARES
Retenciones de IVA	146.15
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	97.89
Total	<u><u>244.04</u></u>
 13. PASIVOS DIFERIDOS	 US DÓLARES
Anticipos de clientes del exterior	84,436.84
Total	<u><u>84,436.84</u></u>
 14. PASIVOS A LARGO PLAZO	 US DÓLARES
Obligaciones bancarias:	
Banco del pichincha, vencimiento marzo 22 del 2012	37,845.73
Otros proveedores	194,727.43
Otras cuentas por pagar	36,062.24
Total	<u><u>268,635.40</u></u>
 15. CAPITAL SOCIAL	
Consiste de 608.489 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una.	
 16. RESERVA LEGAL	
La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.	
 17. EVENTOS SUBSECUENTES	
A la fecha de emisión de este informe (abril 1 del 2011), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2010.	