

INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

AUDIFINS CIA. LTDA.

**KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA

15 de abril del 2010

A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente Estado de Resultados. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de 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 control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de KOPLASEK CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2009, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2009
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	20.155	
INVERSIONES	(Nota 4)	3.500	
CLIENTES	(Nota 5)	51.844	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 6)	32.502	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		214.113	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		136.095	
INVENTARIOS		1.312.193	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.770.402
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		494.325
TOTAL ACTIVOS			2.264.727

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2009
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 8)	1.008.008	
SOBREGIROS BANCARIOS		159.449	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		2.001	
OTROS PASIVOS		953	
PROVISION POR IMPORTACIONES		4.502	
PASIVOS CORRIENTES			1.174.913
TOTAL PASIVOS			1.174.913
PATRIMONIO	(Nota 9)		1.089.814
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2.264.727

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
Estado de Pérdidas y Ganancias
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2009
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	1.628.864
COSTO DE VENTAS	<u>-1.257.052</u>
UTILIDAD BRUTA	371.812
OTROS INGRESOS	<u>1.585</u>
	373.397
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-32.420
GASTOS DE ADMINISTRACION	-186.812
GASTOS DE PERSONAL	-88.287
GASTOS FINANCIEROS	-3.402
TOTAL GASTOS	<u>-310.922</u>
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>62.475</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2009

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2009	10.000	7.082	789.953	27.699	192.605	1.027.338
Incrementos				-27.699	27.699	0
Utilidad del 2009				62.475		62.475
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>789.953</u>	<u>62.475</u>	<u>220.303</u>	<u>1.089.814</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del período		62.475
Depreciaciones y amortizaciones	-107.230	
provision Incobrables	0	-107.230
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-44.755
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Clientes	353.849	
Otras cuentas por cobrr	25.683	
Cuentas por cobrar fiscales	14.430	
Importaciones en transito	200.749	
Inventarios	40.016	
Garantias	12.100	
Proveedores	-69.482	
Sobregiros bancarios	159.449	
Impuestos por pagar	-18.294	
Arriendos diferidos	-41.734	
Provision importaciones	4.502	
Acreedores varios	-239.920	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		441.348
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>		396.593

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Utilidades años anteriores	214.460	214.460
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</i>		214.460

Flujo de actividades de financiaciion

Inversiones		
Adquisición de activos fijos	-15.274	
Prestamos socios	-653.705	
<i>Caja neta usadas de actividades de financiación</i>		-668.979

<i>Aumento neto en efectivo</i>		-57.926
<i>Efectivo al principo del Período</i>		78.081
<i>Efectivo al final del período</i>		20.155

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2009

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

Koplasek es una Compañía Limitada, constituida el 9 de enero del año 87 cuyo objeto social fundamental es ser representante de firmas privadas nacionales y extranjeras y la comercialización de artículos industrializados y materias primas y productos terminados, relativos a materiales plásticos, exportar e importar.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

b) Activos Fijos

Los Vehículos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación aplicados son del 20 % para Vehículos, el 33,33 para equipos de computación, y el 10 % para el resto de activos

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	200,00
BANCOS	<u>19.954,75</u>
TOTAL	20.154.75

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo. En bancos los valores de las cuentas corrientes que se mantiene en el Produbanco, la que está debidamente conciliada.

NOTA 4.- INVERSIONES

Las inversiones que la empresa mantiene al 31 de diciembre de 2009, son por un valor de USD 3.500,00 correspondiente a Exitrad S.C.C.

NOTA 5.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2009 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 51.844,12 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	62.068,71
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 10.224,59</u>
TOTAL	51.844,12

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009 es de USD \$ 32.502,33 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.830,76 (a)
ANTICIPOS	9.675,48 (b)
AFILIADAS	329,72 (c)
GARANTIAS	<u>12.666,37 (d)</u>
TOTAL	32.502,33

- a) Son diversos valores por cobrar por diferentes conceptos, no existiendo valores significativos que no sean recuperables.
- b) Son valores entregados como anticipos a proveedores para compras y que se liquidan con la entrega del producto, no hay problemas de recuperabilidad.
- c) Corresponden a valor entregado a Exitrad
- d) Son valores entregados en garantía para la desaduanización de los productos que se importan.

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2009, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	777.148,12
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>282.823,35</u>
TOTAL	494.324,77

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-06	DEPREC. ACUM	SALDO NETO
MUEBLES Y ENSERES	294,74	0,00	294,74
EQUIPO DE OFICINA	5.718,64	1.408,40	4.310,24
EQUIPO DE COMPUTACION	2.397,38	727,24	1.670,14
MAQUINARIA Y EQUIPO	616.606,35	122.800,01	493.806,34
VEHICULOS	135.190,32	144.993,31	-9.802,99
MEJORAS EN PROPIEDAD	16.940,69	12.894,39	4.046,30
TOTAL	777.148,12	282.823,35	494.324,77

NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2009 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$ 1.008.007,98, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio, desglosado de la siguiente forma:

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	193.674,45
PROVEEDORES NACIONALES	<u>814.333,53</u>
TOTAL	1.008.007,98

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2009 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	789.952,63
RESERVAS	7.082,23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	220.303,41
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>62.475,36</u>
TOTAL	1.089.813,63