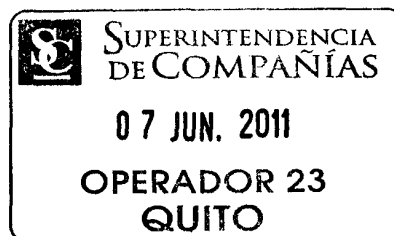


INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



AUDIFINS CIA. LTDA.

**KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

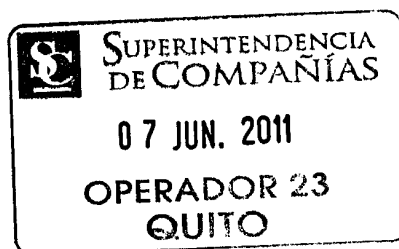
Balance General

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

20 de mayo del 2011

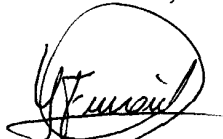
A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2010 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.

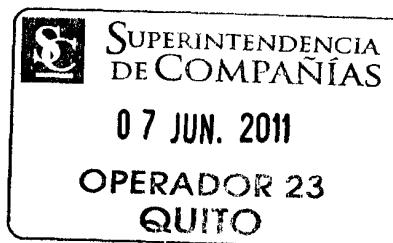
El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye 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 2010, 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 2010
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	4.209	
INVERSIONES	(Nota 4)	3.502	
CLIENTES	(Nota 5)	312.944	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 6)	40.842	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		166.009	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		327.450	
INVENTARIOS		1.252.785	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.107.742
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		20.887
TOTAL ACTIVOS			2.128.629

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2010
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 8)	171.682	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		2.002	
OTROS PASIVOS	(Nota 9)	1.330.300	
PASIVOS CORRIENTES			1.503.984
TOTAL PASIVOS			1.503.984
PATRIMONIO	(Nota 10)		624.645
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2.128.629

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 2010
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	1.262.126
COSTO DE VENTAS	<u>-1.136.430</u>
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>	125.696
VENTAS ACTIVOS FIJOS	392.000
COSTO DE VENTAS ACT. FIJOS	-199.153
OTROS INGRESOS	<u>64.282</u>
	382.825
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-23.879
GASTOS DE ADMINISTRACION	-525.149
GASTOS DE PERSONAL	-99.540
GASTOS FINANCIEROS	-3.958
TOTAL GASTOS	<u>-652.526</u>
 UTILIDAD DEL PERIODO	<u>-269.701</u>

KOPLASEK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<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 2010	10.000	7.082	789.953	62.475	220.303	1.089.814
Incrementos (- decrementos)			38.112	-62.475	-171.104	-233.579
Pérdida del 2010				-269.701		-269.701
Saldo al 31 de Diciembre del 2010	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>828.065</u>	<u>-269.701</u>	<u>49.199</u>	<u>624.645</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 2010

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del período		-269.701
Depreciaciones y amortizaciones	123.211	
provision Incobrables	0	123.211
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-146.490
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Clientes	-261.100	
Otras cuentas por cobrr	-8.340	
Cuentas por cobrar fiscales	48.104	
Importaciones en tránsito	-191.355	
Inventarios	59.408	
Proveedores	-836.326	
Sobregiros bancarios	-159.449	
Impuestos por pagar	1	
Provision importaciones	-4.502	
Acreedores varios	1.329.347	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-24.212
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-170.702

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Utilidades años anteriores	211.813	211.813
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		211.813

Flujo de actividades de financiaciion

Inversiones		
Venta y baja de activos fijos	596.648	
Prestamos socios	-653.705	
Caja neta usadas de actividades de financiación		-57.057

Aumento neto en efectivo		-15.946
Efectivo al principo del Período		20.155
Efectivo al final del período		4.209

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2010

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 2010 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	203,66
BANCOS	<u>4.005,55</u>
TOTAL	4.209,21

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 mantienen en el Produbanco, Amazonas y de ahorros en el Proamerica, las que están debidamente conciliadas.

NOTA 4.- INVERSIONES

Las inversiones que la empresa mantiene al 31 de diciembre de 2010, son por un valor de USD 3.501,00 correspondiente a Exitrad S.C.C.

NOTA 5.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2010 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 312.644,44 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	323.169,03
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 10.224,59</u>
TOTAL	312.944.44

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es de USD \$ 40.842,38 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.786,31(a)
ANTICIPOS	10.325,76(b)
AFILIADAS	329,72(c)
GARANTIAS	<u>17.400,59(d)</u>
TOTAL	40.842,38

- 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 terreno, muebles y enseres, 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 2010, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	16.000,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	164.500,25
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-159.612,80</u>
TOTAL	20.887,45

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-10	DEPREC. ACUM	SALDO NETO
MUEBLES Y ENSERES	294,74	20,36	274,38
EQUIPO DE OFICINA	5.718,64	1.980,26	3.738,38
EQUIPO DE COMPUTACION	3.042,94	1.526,37	1.516,57
MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	7.186,27	-7.186,27
VEHICULOS	127.179,98	128.164,37	-984,39
MEJORAS EN PROPIEDAD	<u>28.263,95</u>	<u>20.735,17</u>	<u>7.528,78</u>
TOTAL	164.500,25	159.612,80	4.887,45

NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2010 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$ 171.682,08, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio, desglosado de la siguiente forma:

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	143.640,00
PROVEEDORES NACIONALES	<u>28.042,08</u>
TOTAL	171.682,08

NOTA 9: OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2010 la Compañía tiene Otras cuentas por pagar por varios conceptos por el valor de USD 1.330.300,37 desglosados así:

CUENTAS POR PAGAR IEES	77,40
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	299,17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.327.776,46(a)
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>2.147,34</u>
TOTAL	1.330.300,37

(a) En este consta el valor a pagar a INCOIN por USD 1.302.038,39

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2010 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	828.064,78
RESERVAS	7.082,23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	49.199,34
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>-269.701,06</u>
TOTAL	624.645,29