

INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

AUDIFINS CIA. LTDA.

KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

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 LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

2 de agosto del 2013

A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 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.

Base para una opinión con salvedad

En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 no se refleja en el Activo la inversión de USD237.171,09 ni el pasivo la cuenta por pagar a INCOIN SA, debido al registro erróneo al contabilizar la misma en julio 21 de 2011, por lo que tanto el Activo como el Pasivo se encuentran subestimados, según consta en nota 3.

El registro de la depreciación del año 2011, se lo efectúa erróneamente, debido a que se registra debitando el valor 46.888,00 en Depreciación Acumulada y acreditando en la cuenta de Gastos Depreciación, por lo que el Activo Fijo se encuentra subestimado en este valor.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, excepto por la salvedad mencionada, 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 2011, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



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

KOPLASEK
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2011
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	23.355	
CLIENTES	(Nota 4)	629.154	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	13.858	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		147.375	
INVENTARIOS		906.574	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.720.317
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		24.190
TOTAL ACTIVOS			1.744.507

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2011
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>	US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES	29.612	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES	5.707	
OTROS PASIVOS (Nota 8)	1.039.975	
PASIVOS CORRIENTES		1.075.294
TOTAL PASIVOS		1.075.294
PATRIMONIO (Nota 9)		669.212
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.744.507

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUL CAPITALIZAC.	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2011	10.000	7.082	828.065	-269.761	49.199	624.645
Ingresos (+, disminuciones)			-11.958	269.761	-215.761	53.940
Unidad del 2011				2.584		2.584
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>816.107</u>	<u>2.584</u>	<u>166.562</u>	<u>669.212</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 2011

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Unidad del periodo		2.584
Depreciaciones y amortizaciones	-30.630	
provision Incoobrables	0	-30.630
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-28.046
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Clientes	-316.209	
Otras cuentas por cobrar	28.954	
Cuentas por cobrar fiscales	18.634	
Importaciones en transito	327.450	
Inventarios	346.211	
Proveedores	-142.070	
Sobregiros bancarios		
Impuestos por pagar	3.707	
Promocion importaciones		
Acreedores varios	-290.323	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-25.818
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n		-53.664

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Unidades a3os anteriores		0
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n		0

Flujo de actividades de financiaci3n

Inversiones		
Venta y baja de activos fijos		
Pr3stamos recibidos	72.810	
Caja neta variaci3n de actividades de financiaci3n		72.810

Aumento neto en efectivo		19.146
Efectivo al principio del Per3odo		4.209
Efectivo al final del periodo		23.355

KOPLASEK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUJ. CAPITALIZAC.	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2011	10.000	7.082	828.065	-269.701	49.199	624.645
Incrementos (-, decrementos)			-11.958	269.701	-215.761	53.940
Utilidad del 2011				2.584		2.584
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>816.107</u>	<u>2.584</u>	<u>-166.562</u>	<u>669.212</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 2011

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Unidad del periodo		2.584
Depreciaciones y amortizaciones	-30.630	
provision Incoobrables	0	-30.630
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-28.046
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Clientes	-316.209	
Otros cuentas por cobrar	36.994	
Cuentas por cobrar fiscales	18.634	
Importaciones en tránsito	327.450	
Inventarios	346.211	
Proveedores	-142.070	
Sobregiros bancarios		
Impuestos por pagar	3.787	
Provision importaciones		
Acreedores varios	-290.325	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-25.618
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-53.664

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Unidades años anteriores		0
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		0

Flujo de actividades de financiaciön

Inversiones		
Venta y baja de activos fijos		
Préstamos socios	72.810	
Caja neta usada de actividades de financiación		72.810

Aumento neta en efectivo		19.146
Efectivo al principio del Período		4.209
Efectivo al final del período		23.355

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2011

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 2011 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	203,66
BANCOS	260.320,94
INVERSIONES	<u>-237.169,20 a)</u>
TOTAL	23.355,40

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.

- a) En esta cuenta esta registrada una inversión en MM Jaramillo Arteaga, que pertenecía a INCOIN y fue endosada a nombre de KOPLASEK. Al registrar la inversión el 21 de julio de 2011 se efectúa un asiento de diario erróneo, ya que debitan en la Cuentas por Pagar INCOIN y le acreditan en la cuenta de Activo Inversiones MM Jaramillo Arteaga el valor de la inversión que es de USD 237.171,09; por lo que el Activo y el pasivo se encuentran subestimados en este valor

NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 629.153,85 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	639.378,44
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 10.224,59</u>
TOTAL	<u>629.153,85</u>

NOTA 5.- 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	9.493,81(a)
ANTICIPOS	<u>4.364,22(b)</u>
TOTAL	<u>13.858,03</u>

- 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.

NOTA 6.- 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 2011, como se detalla a continuación.