

INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AUDIFINS CIA. LTDA.

**KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

14 de agosto del 2013

A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

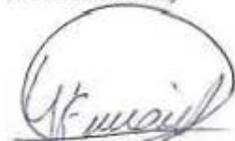
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

La Administración de la Compañía KOPLASEK CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales 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 mencionados en el párrafo primero 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 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



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

KOPLASEK
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	225.089	
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	747.671	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	214.541	
INVENTARIOS		819.008	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.006.309
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		223.451
TOTAL ACTIVOS			2.229.760

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 7)	42.208	
INSTITUCIONES FINANCIERAS		43.782	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		7.211	
OTROS PASIVOS	(Nota 8)	1.176.038	
PASIVOS CORRIENTES			1.269.238
TOTAL PASIVOS			1.269.238
PATRIMONIO	(Nota 9)		960.522
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2.229.760

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 2012
(Expresado en dólares)

PENDIENTE	US\$.
<u>VENTAS</u>	
VENTAS NETAS	936.887
COSTO DE VENTAS	<u>-756.117</u>
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>	180.770
OTROS INGRESOS	<u>28.904</u>
	209.674
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-11.689
GASTOS DE ADMINISTRACION	-132.046
GASTOS DE PERSONAL	-60.959
GASTOS FINANCIEROS	<u>-1.750</u>
TOTAL GASTOS	<u>-215.443</u>
PERDIDA DEL PERIODO	<u>-5.770</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REVALORIZACION	APORTES FUL. CAPITALIZAC.	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2012	10.000	7.082		816.107	2.584	-166.562	669.212
Incrementos (+, decrementos)			203.156			96.508	96.508
Pérdidas del 2012					-5.770		-5.770
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>203.156</u>	<u>816.107</u>	<u>-5.770</u>	<u>-70.054</u>	<u>960.522</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 2012

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

Utilidad del periodo		-5,770
Depreciaciones y amortizaciones	-73.824	
provision Incobrables	0	-73.824
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-79,594
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cientes	-118.517	
Otras cuentas por cobrar	-12.596	
Cuentas por cobrar fiscales	-40.712	
Importaciones en transito		
Inventarios	87.566	
Proveedores	12.595	
Sobregiros bancarios	43.782	
Impuestos por pagar	1.504	
Provision importaciones		
Acreedores varios	136.062	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		109,684
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n		30,090

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:

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

Flujo de actividades de financiaci3n

Inversiones		
Venta y bajo de activos fijos		
Prestamos socios	171.644	
Caja neta usadas de actividades de financiaci3n		171,644

Aumento neto en efectivo		201,734
Efectivo al principio del Periodo		23,355
Efectivo al final del periodo		225,089

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

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 Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Activos Fijos

Los Vehículos se muestran al costo histórico 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 2012 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	200,00
BANCOS	713,92
INVERSIONES	<u>224.175,09 a)</u>
TOTAL	225.089,01

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 estás debidamente conciliadas.

a). Inversión en que se mantiene en MM Jaramillo Arteaga

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es de USD \$ 747.670,84, que corresponde a las cuentas por cobrar que tiene la empresa por el valor de USD \$ 757.895,43 menos la provisión de cuentas incobrables por USD \$10.224,59.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es de USD \$ 214.541,37 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.095,81(a)
CUENTAS POR COBRAR FISCALES	188.087,73
ANTICIPOS	<u>4.357,83(b)</u>
TOTAL	214.541,37

- 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, el cual se revalorizó en el año 2012, 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 2012, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	219.156,07
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	59.453,74
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-55.158,93</u>
TOTAL	223.450,88

ACTIVOS DEPRECIABLES

MUEBLES Y ENSERES	294,74	40,72	254,02
EQUIPO DE OFICINA	5.777,64	3.135,78	2.641,86
EQUIPO DE COMPUTACION	3.919,94	2.521,01	1.398,93
MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00
VEHICULOS	48.301,94	48.301,94	0,00
MEJORAS EN PROPIEDAD	1.159,48	1.159,48	0,00
TOTAL	59.453,74	55.158,93	4.294,81

NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$42.207,53, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

NOTA 8: OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene Otras cuentas por pagar por varios conceptos por el valor de USD 396.706,04 desglosados así:

CUENTAS POR PAGAR IESS	367,42
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	3.936,32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.171.733,80(a)
TOTAL	1.176.037,54

(a) En este valor consta el valor a pagar a INCOIN por USD 1.091.652,82.

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	10.000,00
SUPERAVIT REVALORIZACION TERRENO	203.156,07
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	816.107,05
RESERVAS	7.082,23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-70.053,67
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>-5.769,71</u>
TOTAL	960.521,97