

INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

AUDIFINS CIA. LTDA.

**KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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

21 de mayo del 2014

A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 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 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



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

KOPLASEK
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	232.173	
CUENTAS POR COBRAR		23.838	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	183.367	
RESERVA CTAS. INCOBRABLES		-10.225	
INVENTARIOS		551.145	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			980.299
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 5)		223.451
TOTAL ACTIVOS			1.203.750

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2013
 (Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$,	US\$,
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 6)	41.568	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		7.535	
OTROS PASIVOS	(Nota 7)	352.900	
PASIVOS CORRIENTES			402.003
TOTAL PASIVOS			402.003
PATRIMONIO	(Nota 8)		801.747
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			1.203.750

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 2013
(Expresado en dólares)

<u>PENDIENTE</u>	USS.
<u>VENTAS</u>	
VENTAS NETAS	636.716
COSTO DE VENTAS	<u>-428.100</u>
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>	208.616
OTROS INGRESOS	<u>15.110</u>
	223.726
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-4.372
GASTOS DE ADMINISTRACION	-157.974
GASTOS DE PERSONAL	-71.251
OTROS GASTOS	<u>-307.425</u>
TOTAL GASTOS	<u>-441.023</u>
PERDIDA DEL PERIODO	<u>-217.297</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>SUPERAVI REVALORIZACION</u>	<u>APORTES FUJ. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2013	10.000	7.082	203.156	316.107	-5.770	-70.654	960.522
Incrementos (+, decrementos) -)						52.752	52.752
Pérdida del 2013					-217.297		-217.297
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>203.156</u>	<u>316.107</u>	<u>-217.297</u>	<u>-17.301</u>	<u>801.747</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 2015

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del periodo		-217.297
Depreciaciones y amortizaciones	53.940	
provision incobrables	0	53.940
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-163.357
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cientes	734.057	
Otras cuentas por cobrar	22.382	
Cuentas por cobrar fiscales	8.793	
Importaciones en transito		
Inventarios	267.862	
Proveedores	-640	
Sobregiros bancarios	-43.782	
Impuestos por pagar	324	
Provision importaciones		
Acreedores varios	-823.137	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		165.859
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n</i>		2.502

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Utilidades a3os anteriores		0
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n</i>		0

Flujo de actividades de financiaci3n

Inversiones		
Venta y baja de activos fijos		
Prestamos socios	4.582	
<i>Caja neta usadas de actividades de financiaci3n</i>		4.582

<i>Aumento neto en efectivo</i>		7.084
<i>Efectivo al principio del Periodo</i>		225.089
<i>Efectivo al final del periodo</i>		232.173

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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 2013 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	200,00
BANCOS	7.117,96
INVERSIONES	<u>224.855,33 a)</u>
TOTAL	<u>232.173,29</u>

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

a) Inversión en que se mantiene en Proamerica con vencimiento en Marzo de 2014.

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es de USD \$ 183.367,24 y se descompone así:

CUENTAS POR COBRAR FISCALES	179.295,22
ANTICIPOS	<u>4.072,02(a)</u>
TOTAL	<u>183.367,24</u>

a) Son valores entregados como anticipos a proveedores para compras y que se liquidan con la entrega del producto, no hay problemas de recuperabilidad.

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Incluye terreno, el cual se revalorizó en el año 2013, 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	<u>223.450,88</u>

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-13	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
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

La compañía no efectuó la depreciación del equipo de oficina y de computación por el año 2013.

NOTA 6.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$41.567,60, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

NOTA 7: OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía tiene Otras cuentas por pagar por varios conceptos por el valor de USD 352.900,47 desglosados así:

CUENTAS POR PAGAR IESS	565,63
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	2.722,44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	349.612,40(a)
TOTAL	352.900,47

(a) Este valor corresponde a la deuda que la empresa mantiene con INCOIN.

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 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	-17.301,27
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>-217.296,90</u>
TOTAL	<u>801.747,18</u>