

INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AUDIFINS CIA. LTDA.

**KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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

20 de abril del 2014

A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

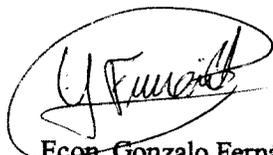
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

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 2014, 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 2014
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	225.241	
CUENTAS POR COBRAR		201.868	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	165.529	
RESERVA CTAS. INCOBRABLES		-10.225	
INVENTARIOS		280.489	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			862.902
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 5)		222.379
TOTAL ACTIVOS			1.085.281

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 6)	9.733	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		2.316	
OTROS PASIVOS	(Nota 7)	337.200	
PASIVOS CORRIENTES			349.249
TOTAL PASIVOS			349.249
PATRIMONIO	(Nota 8)		736.032
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			1.085.281

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 2014
(Expresado en dólares)

PENDIENTE	US\$.
<u>VENTAS</u>	
VENTAS NETAS	284.318
COSTO DE VENTAS	<u>-272.962</u>
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>	11.356
OTROS INGRESOS	<u>22.000</u>
	33.356
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-1.713
GASTOS DE ADMINISTRACION	-28.187
GASTOS DE PERSONAL	-61.593
OTROS GASTOS	<u>-7.554</u>
TOTAL GASTOS	<u>-99.047</u>
PERDIDA DEL PERIODO	<u>-65.691</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AI 30 DE DICIEMBRE DEL 2014
PENDIENTE

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>SUPERAVIT REVALORIZACION</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2014	10.000	7.082	203.156	816.107	-217.297	-17.301	801.747
Incrementos (- decrementos)						-217.321	
Pérdida del 2014					-65.691		-65.691
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>203.156</u>	<u>816.107</u>	<u>-65.691</u>	<u>-234.623</u>	<u>736.032</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	KOPLASEK CIA. LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente:		D	POSITIVO O NEGATIVO (D/U)
RUC:			
AÑO:	2014		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓDIGOS	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-832,83	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	237082,98	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	146125,57	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	148125,57	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	91532,41	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	85286,10	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	6.247,31	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0,00	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-219064,81	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-219064,81	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0,00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-25627	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	0,00	P
Pagos de préstamos	950305	-24.530,94	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504	0	
	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9506	-6932,83	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	232.173,29	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	225.240,46	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	45.891,88	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	980,8	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	980,8	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	0,00	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	382388,27	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	23833,14	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-201.058,63	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0,00	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	489.812,75	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	17.033,04	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-33498,34	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	0,00	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	6.247,31	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0,00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	0,00	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	237.868,06	

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
PÁRRAFO 16)**

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE:
CI / RUC:

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

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 2014 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	200,00
BANCOS	186,16
INVERSIONES	<u>224.855,33 a)</u>
TOTAL	225.241,49

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo. En bancos los valores de la cuenta de ahorros que se mantiene en el Proamerica, la que esta debidamente conciliada.

a).Inversión en que se mantiene en Proamerica con vencimiento en 2015.

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de USD \$ 165.528,62 y se descompone así:

CUENTAS POR COBRAR FISCALES	162.262,15
ANTICIPOS	<u>3.266,47(a)</u>
TOTAL	165.528,62

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 2014, 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	59.362,55
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-56.139,73</u>
TOTAL	222.378,89

- ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-14	DEPREC. ACUM	SALDO NETO
MUEBLES Y ENSERES	203,55	81,44	122,11
EQUIPO DE OFICINA	5.777,64	3.713,54	2.064,10
EQUIPO DE COMPUTACION	3.919,94	2.883,33	1.036,61
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	59.362,55	56.139,73	3.222,82

NOTA 6.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$9.733,31, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

NOTA 7: OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía tiene Otras cuentas por pagar por varios conceptos por el valor de USD 337.199,69 desglosados así:

CUENTAS POR PAGAR IESS	1.217,71
SOBREGIROS BANCARIOS	535,56
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	5.029,60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>330.416,82(a)</u>
TOTAL	337.199,69

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

.NOTA 8: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 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	-234.622,73
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>-65.691,09</u>
TOTAL	736.031,53