

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-15	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
MUEBLES Y ENSERES	203,55	122,16	81,39
EQUIPO DE OFICINA	5.777,64	4.291,30	1.486,34
EQUIPO DE COMPUTACION	3.919,94	3.245,65	674,29
TOTAL	9.901,13	7.659,11	2.242,02

NOTA 8- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$3.444,24, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

NOTA 9: OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía tiene Otras cuentas por pagar por varios conceptos por el valor de USD 4.575,89 desglosados así:

CUENTAS POR PAGAR IESS	1.070,29
CUENTAS POR PAGAR PERSONAL	3.505,60
TOTAL	4.575,89

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	10.000,00
SUPERAVIT REVALORIZACION TERRENO	798.614,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	816.197,05
RESERVAS	7.082,23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-273.048,90
RESULTADOS DEL PERIODO	2.909,74
TOTAL	1.301.664,12

INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPANÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

AUDIFINS CIA. LTDA.

**KOPLASEK CIA. I.TDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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

29 de abril del 2015

A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 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 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Prof. Gonzalo Fernández H.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAF No. 430

KOPLASER
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		USC	US\$
ACTIVOS CORRIENTES			
CJA - BANCOS	(Nota 2)	687	
INVERSIONES	(Nota 4)	20,002	
CLIENTE		170,049	
CUENTAS POR COBRAR FISCALES		10,225	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 3)	680,086	
RESERVA CUANTIFICABLES		-38,225	
INVENTARIOS	(Nota 6)	93,558	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			4,875,896
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 7)		7,242
TOTAL ACTIVOS			4,883,138

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASER
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2015
 (Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$	US\$
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 8)	3,433	
CUENTAS POR PAGAR FISCALES		445	
OTROS PASIVOS	(Nota 9)	5,570	
PASIVOS CORRIENTES			9,448
TOTAL PASIVOS			9,448
PATRIMONIO	(Nota 10)		1,701,661
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			1,711,109

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOFLASEK
 Estado de Pérdidas y Ganancias
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
 (Expresado en dólares)

PENDIENTE	US\$.
<u>VENTAS</u>	
VENTAS NETAS	30.460
COSTO DE VENTAS	<u>-19.940</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-14.480
OTROS INGRESOS	212.625
	<u>68.150</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-1.492
GASTOS DE ADMINISTRACION	-17.394
GASTOS DE PERSONAL	-42.048
OTROS GASTOS	-4.211
TOTAL GASTOS	<u>-65.245</u>
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>2.930</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASER
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CARTAS	RESERVA LEGAL	SUPERAVI REVALORACION	ADICIONAL CAPITALIZAC.	RESULTADOS ECLAFO	RESERVAS RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 31 de Enero del 2015	12.523	7.032	263.156	815.127	-63.662	-207.258	763.299
Incrementos (+) o decrementos (-)			335.439			-65.591	
Próxima del 2014					2.910		2.910
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	<u>18.669</u>	<u>7.882</u>	<u>738.634</u>	<u>815.187</u>	<u>2.910</u>	<u>-272.849</u>	<u>1.301.664</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEX CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24728,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	232843,00
Clases de cobros por actividades de operación	312873,30
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	41421,41
Otros cobros por actividades de operación	67924,94
Clases de pagos por actividades de operación	-486278,28
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	7855,45
Pagos procedentes de contratos mercantiles para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, jubilaciones y otras obligaciones derivadas de las demás cuentas	
Otros pagos por actividades de operación	48154,13
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos y los géneros pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-255481,58
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-26817,48
Intereses recibidos	1575,11
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pagos de préstamos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
Effectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24728,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	20240,48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	20988,48

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE (Y) A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.868,74
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	268177,7
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	48490,57
Ajustes por gastos por detentado reconocidos en los resultados del período	38424,17
Ajuste por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	115273,01
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	27754,28
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	
Incremento (disminución) en inventarios	
Incremento (disminución) en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	27754,28
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	232843,02

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 2015 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	200,00
BANCOS	480,63
TOTAL	680,63

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo y que corresponde a Caja Chica. En bancos los valores de la cuenta de ahorros que se mantiene en el Proamerica y la cuenta corriente del Produbanco, las que están debidamente conciliadas.

NOTA 4.- INVERSIONES

La empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2015, inversiones por el valor de USD 200.001,80, la cual está en el banco Proamerica, con vencimiento en el 2016.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es de USD \$ 686.085,94, que corresponde al valor que se debe cobrar a la empresa INGECOMTHSA, por la venta de un terreno.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa mantiene un saldo de los inventarios de productos por un valor de USD 90.958,20. En diciembre de 2015 la empresa realiza un ajuste del inventario inicial por el valor de USD 103.942,44, que corresponde a la baja de los productos en mal estado que fueron devueltos por los clientes, estos productos constan en un acta, la cual no fue notariada.

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye muebles y enseres, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2015, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	9.901,13
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-7.659,11</u>
TOTAL	2.242,02