

INFORME DE AUDITORIA

18 de Julio del 2004

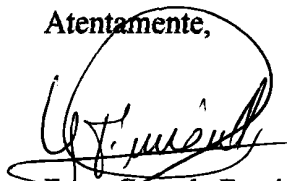
A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2004 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.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados 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 2004, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



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

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2004
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	10.282	
CLIENTES	(Nota 4)	772.290	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	209.920	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		56.710	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		302.478	
INVENTARIOS		327.937	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.679.616
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		25.895
OTROS ACTIVOS			
GARANTIAS	(Nota 7)		68.716
TOTAL ACTIVOS			1.774.228

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2004
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PORVEEDORES	(Nota 8)	257.804	
PROVISIONES LEGALES		21.908	
IMPUESTOS POR PAGAR		18.665	
ACREEDORES VARIOS		21.016	319.392
 PASIVO A LARGO PLAZO	 (Nota 9)		 1.089.198
TOTAL PASIVOS			1.408.590
 PATRIMONIO			 365.638
 TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			 1.774.228

 **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 2004
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
 VENTAS NETAS	 1.659.491
 COSTO DE VENTAS	 -1.082.716
 UTILIDAD BRUTA	 576.775
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
 GASTOS DE VENTAS	 -177.060
 GASTOS DE ADMINISTRACION	 -301.607
 GASTOS DE PERSONAL	 -37.674
 UTILIDAD	 60.435
 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	 -9.065
 25% IMPUESTO RENTA	 -12.842
 UTILIDAD NETA	 38.527



KOPLASEK CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

Utilidad del periodo		38.527
Depreciaciones y amortizaciones	7.226	
provision Incobrables	0	7.226
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		45.753
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Clientes	34.681	
Otras cuentas por cobrr	-27.474	
Cuentas por cobrar fiscales	18.088	
Importaciones en transito	-281.347	
Inventarios	402.364	
Garantias	-64.141	
Proveedores	-208.795	
Provisiones legales	21.908	
Impuestos por pagar	3.461	
Acreedores varios	8.943	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-92.312
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n		-46.559

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:

Efectivo pagado por compra de activos fijos	-3.478	
Utilidades a3os anteriores	-5.494	-8.972
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n		-8.972

Flujo de actividades de financiacion

Obligaciones bancarias corto plazo	-33.005	
Prestamos socios	33.055	
Caja neta usadas de actividades de financiaci3n		50

Aumento neto en efectivo

Efectivo al principio del Per3odo		65.763
Efectivo al final del per3odo		10.282



KOPLASEK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2004

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2004	400	7.082	250.862		74.260	332.604
15% Trabajadores			-5.494			-5.494
Utilidad del 2004				38.527		38.527
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	<u>400</u>	<u>7.082</u>	<u>245.368</u>	<u>38.527</u>	<u>74.260</u>	<u>365.637</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2004

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

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2004 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA CHICA	80,00
BANCOS	<u>10.201,81</u>
TOTAL	10.281,81

En caja chica se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo. En bancos los valores de las cuentas corrientes las que están debidamente conciliadas.



NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2004 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 772.289.74 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	782.514,33
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 10.224,59</u>
TOTAL	772.289,74

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es de USD \$ 209.991,96 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	148.919,96
ANTICIPOS	<u>61.000,00</u>
TOTAL	209.919,96

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Incluye 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 2004, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	39.610,22
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>13.715,00</u>
TOTAL	25.895,22

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-04	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EQUIPO DE COMPUTACION	500,00		500,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.800,00		2.800,00
VEHICULOS	36.132,37	13.715,00	22.417,37
HERRAMIENTAS	<u>177,85</u>		<u>177,85</u>
TOTAL	<u>39.610,22</u>	<u>13.715,00</u>	<u>25.895,22</u>

Los equipos de computación, maquinaria y equipo y herramientas, corresponden a valores residuales, ya que están depreciados en el tiempo reglamentario.

NOTA 7.- GARANTIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2004 es de USD \$ 68.716,25 y corresponde a las garantías por las importaciones.

NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2004 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$ 257.804,03, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio, desglosado de la siguiente forma:

PROVEEDORES NACIONALES	14.099,02
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>243.705,01</u>
TOTAL	257.804,03

NOTA 9.- PASIVOS A LARGO PLAZO

La Compañía al 31 de diciembre del 2004 tiene deudas a largo plazo, por un monto de USD \$1.089.197,77, que corresponde a valor prestados por los socios para la operación normal del negocio, que se desglosa de la siguiente manera:

Ing. Raúl Oquendo	15.465,16
Fortuneg	<u>1.073.732,61</u>
TOTAL	1.089.197,77

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2004 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	245.368,34
RESERVAS	7.082,23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	74.260,10
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>38.527,08</u>
TOTAL	365.637,75