

INFORME DE AUDITORIA

KOPLASEK

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

AUDIFINS CIA. LTDA.

**KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA

16 de Marzo del 2006

A los socios de KOPLASEK CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de KOPLASEK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2005 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 2005, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



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

uuu d.

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2005
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	2.337	
INVERSIONES	(Nota 4)	103.500	
CLIENTES	(Nota 5)	768.306	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 6)	135.781	
CUENTAS POR COBRAR, FISCALES		96.632	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		649.102	
INVENTARIOS		623.674	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.379.332
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 7)		34.903
OTROS ACTIVOS			
GARANTIAS	(Nota 8)		82.101
TOTAL ACTIVOS			2.496.336

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOS

KOPLASEK
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2005
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 9)	903.749	
OTROS PASIVOS		17.057	
IMPUESTOS POR PAGAR		16.173	
PASIVOS CORRIENTES			936.980
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 10)		1.081.655
TOTAL PASIVOS			2.018.635
PATRIMONIO			477.702
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2.496.336

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRES d.

KOPLASEK
Estado de Pérdidas y Ganancias
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2005
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	USS.
VENTAS NETAS	2.063.436
COSTO DE VENTAS	-1.761.910
UTILIDAD BRUTA	301.526
OTROS INGRESOS	72
	301.598
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-887
GASTOS DE ADMINISTRACION	-147.923
GASTOS DE PERSONAL	-72.231
 UTILIDAD DEL PERIODO	 80.557
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	12.083
25% IMPUESTO A LA RENTA	20.139
UTILIDAD NETA	48.334

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CJATAD *[Signature]*

KOPLASEK
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2005

	<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 2005	400	7.082	245.368		134.695	387.545
Incremento de Capital	9.600					9.600
Utilidad del 2005				80.557		80.557
Saldo al 31 de Diciembre del 2005	<u>10.000</u>	<u>7.082</u>	<u>245.368</u>	<u>80.557</u>	<u>134.695</u>	<u>477.702</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CINCO de

KOPLASEK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del periodo		80.556
Depreciaciones y amortizaciones	6.995	
provision Incobrables	<u>0</u>	<u>6.995</u>
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		<u>87.551</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Clientes	3.983	
Otras cuentas por cobrar	74.139	
Cuentas por cobrar fiscales	-39.921	
Importaciones en transito	-346.625	
Inventarios	-295.737	
Garantias	-13.385	
Proveedores	645.945	
Provisiones legales	-21.908	
Impuestos por pagar	-2.492	
Acreedores varios	-3.950	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		<u>49</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n		<u>87.600</u>

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Efectivo pagado por compra de activos fijos	-16.003	
Utilidades a3os anteriores	-71.999	
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n		<u>-88.002</u>
		<u>-88.002</u>

Flujo de actividades de financiaci3n

Obligaciones bancarias corto plazo	0	
Prestamos socios	<u>-7.543</u>	
Caja neta usadas de actividades de financiaci3n		<u>-7.543</u>

Aumento neto en efectivo		-7.945
Efectivo al principio del Per3odo		<u>10.282</u>
Efectivo al final del periodo		<u>2.337</u>

SEIS

KOPLASEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2005

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 2005 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA CHICA	80,00
BANCOS	<u>2.257,07</u>
TOTAL	2.337,07

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.

21078 d.

NOTA 4.- INVERSIONES

Las inversiones que la empresa mantiene al 31 de diciembre del 2005 por el valor de USD 103.500,00 corresponden a:

Exitrad S.C.C.	3.500,00
Produbanco	<u>100.000,00</u>
Total	103.500,00

NOTA 5.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2005 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 768.306,31 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio, que se desglosan así:

CLIENTES	778.530,90
- PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>- 10.224,59</u>
TOTAL	768.306,31

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2005 es de USD \$ 135.780,95 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	132.330,95
ANTICIPOS	<u>3.450,00</u>
TOTAL	135.780,95

NOTA 7.- 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 2005, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	55.613,08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>20.709,79</u>
TOTAL	34.903,29

0440

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-05	DEPREC. ACUM	SALDO NETO
EQUIPO DE OFICINA	1.350,00	22,50	1.327,50
EQUIPO DE COMPUTACION	1.045,00	181,81	863,19
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.800,00	280,00	2.520,00
VEHICULOS	50.418,08	20.225,48	30.192,60
TOTAL	<u>55.613,08</u>	<u>20.709,79</u>	<u>34.903,29</u>

NOTA 8.- GARANTIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2005 es de USD \$ 82.100,87 y corresponde a las garantías por las importaciones.

NOTA 9.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2005 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$903.749,32, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio, desglosado de la siguiente forma:

PROVEEDORES NACIONALES	127.758,70
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>775.990,62</u>
TOTAL	<u>903.749,32</u>

NOTA 10.- PASIVOS A LARGO PLAZO

La Compañía al 31 de diciembre del 2005 tiene deudas a largo plazo, por un monto de USD \$1.081.654,65, que corresponde a valores 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>1.066.189,65</u>
TOTAL	<u>1.081.654,65</u>

DUQUE

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2005 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	245.368,34
RESERVAS	7.082,23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	134.694,73
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>80.556,53</u>
TOTAL	477.702,83

0102